



Regione Molise

Direzione Generale per la Salute

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

CONSOLIDATO DEL SSR

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.....	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio.....	4
3. Dati relativi al personale	7
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali.....	8
5. Immobilizzazioni finanziarie.....	12
6. Rimanenze.....	14
7. Crediti.....	15
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....	28
9. Disponibilità liquide	30
10. Ratei e risconti attivi	31
11. Patrimonio netto.....	32
12. Fondi per rischi e oneri	36
13. Trattamento di fine rapporto.....	45
14. Debiti.....	46
15. Ratei e risconti passivi.....	50
16. Conti d'ordine	51
17. Contributi in conto esercizio	52
18. Proventi e ricavi diversi.....	57
19. Acquisti di beni.....	59
20. Acquisti di servizi.....	61
21. Costi del personale.....	67
22. Oneri diversi di gestione	70
23. Accantonamenti.....	71
24. Proventi e oneri finanziari.....	73
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie.....	74
26. Proventi e oneri straordinari.....	75

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e 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.

La presente nota integrativa, 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 specificamente 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.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 NO	–	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------	---	---

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 NO	–	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.
---------------------	---	--

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 NO	–	Tutte le voci relative allo 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.
---------------------	---	---

Segnalazione e commento degli eventuali casi di non comparabilità (per esempio, a seguito di scorpori e/o accorpamenti di aziende, presidi ospedalieri o altre strutture, oppure di sostanziali modifiche nei criteri di finanziamento)

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------	---	--

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. 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 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 nella presente nota integrativa.

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

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	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: costo di acquisto o di produzione, eventualmente inclusivo degli oneri accessori. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: presumibile valore di mercato.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli eser-</p>

	cizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	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. Le rimanenze di materiale sanitario e non sanitario sono state iscritte applicando il metodo del costo medio ponderato. Il costo unitario dei beni scaturito dall'applicazione di tale metodo non è comunque superiore al prezzo di mercato, ed è comunque da considerarsi preferibile in quanto superando i problemi di sottovalutazione/sopravalutazione delle scorte connessi all'applicazione dei metodi FIFO e LIFO presenta il vantaggio di risultare più neutrale, poiché in caso di turbolenza dei prezzi produce effetti intermedi rispetto ai precedenti metodi indicati LIFO/FIFO. Sono state valorizzate le giacenze di beni presso i singoli magazzini e reparti, operando le prescritte distinzioni in ragione della tipologia di beni, tra beni sanitari e beni non sanitari.
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 "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiu-

	sura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
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.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2023				
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				
Dirigente				
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
TOTALE	0	0	0	0

Dati sull'occupazione al 31/12/2023				
PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2022	Personale part time al 31.12.2022	Personale al 31.12.2023	Personale part time al 31.12.2023
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				
TOTALE	0	0	0	0

Dati sull'occupazione al 31/12/2023		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO (Conto Annuale)		
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2022	Personale al 31.12.2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

Dati sull'occupazione al 31/12/2023		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro e MMG PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2022	Personale al 31.12.2023
MMG	233	
PLS	31	
Continuità assistenziale	210	
Altro	184	

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				Giroconti e Riclass.ni	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Rivalut.ni	Svalut.ni	Fondo amm.	Valore netto iniziale		Rivalut.ni	Svalut.ni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni increment.	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammort.ni	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-				-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-				-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.747.232,85			578.854	1.168.379				216.625				335.420	1.049.594
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-				-									-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	11.030.605,93			3.644.869	7.385.737				1.612.772				1.468.150	7.530.360
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.991.945,98			3.644.869	7.347.077				1.612.772				1.468.150	7.491.700
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA160	Migliorie su beni di terzi	-				-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA180	Pubblicità	5.490,00				5.490									5.490
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	33.169,95				33.170									33.170
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.777.839	-	-	4.223.723	8.554.116	-	-	-	1.829.397	-	-	-	1.803.569	8.579.944

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore iniziale delle immobilizzazioni immateriali, pari a € 8.579.945, è completamente riconducibile alla voce “Altre immobilizzazioni immateriali”. Le stesse voci hanno subito delle variazioni incrementative per acquisizioni per € 1.612.772 che, al netto della quota di ammortamento dell’esercizio pari a € 1.468.150 raggiungono un valore al 31.12.2023 di € 7.530.360. Nessuna di tali immobilizzazioni stata sterilizzata.

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					
....					
....					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

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					
....					
....					

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZIO PRECEDENTE					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AA020	Terreni disponibili	201.587				201.587									201.587
	di cui soggetti a valorizzazione														
AA030	Terreni indisponibili														
	di cui soggetti a valorizzazione														
AA030	Pedanele non ammontate (disponibili)	153.527				153.527									153.527
	di cui soggetti a valorizzazione														
AA030	Pedanele ammontate (indisponibili)	73.683.111			4.983.255	68.699.856				197.851				4.086.172	65.691.585
	di cui soggetti a valorizzazione	0			0	0									
AA030	Impianti e macchinari	4.739.832		2.052	128	4.741.759								293	4.741.503
	di cui soggetti a valorizzazione	0				0									
AA010	Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.289.211		4.969.255	4.028.042	12.298.466				1.882.432				4.086.787	10.003.160
	di cui soggetti a valorizzazione	0				0									
AA040	Mobili e arredi	562.695		36.524	49.198	546.215				57.443				56.242	541.676
	di cui soggetti a valorizzazione	0				0									
AA070	Automezzi	234.326			63.816	230.512								63.817	196.695
	di cui soggetti a valorizzazione	0				0									
AA080	Opposti d'arte	0				0									
	di cui soggetti a valorizzazione	0				0									
AA010	Altre immobilizzazioni materiali	1.453.833		1.971.546	881.273	2.785.207				430.322				891.252	2.304.473
	di cui soggetti a valorizzazione	0				0									
AA040	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	45.577.373		210.954		45.788.245				123.538					45.981.771
	di cui soggetti a valorizzazione	0				0									
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	127.781.283			8.854.081	126.219.462				2.758.634				9.103.128	125.785.988

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore iniziale delle immobilizzazioni materiali, pari a € 129.785.988, è così composto: terreni disponibili per € 201.587, fabbricati (disponibili e indisponibili) per € 65.845.111, impianti e macchinari per € 4.741.503, attrezzature sanitarie e scientifiche per € 10.003.170, mobili e arredi per € 541.676, automezzi per € 166.695, altre immobilizzazioni materiali per € 2.304.476, e immobilizzazioni materiali in corso per € 45.981.771.

In merito alle variazioni incrementative, pari a 2.759.634 si evidenzia che sono relativi a acquisizioni e costruzioni in economia.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
.....			
....			

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Lavoro 1					
Lavoro 2					
....					

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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
Software e licenze	20%	20%
Altre immob. 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%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Mobili e arredi, mobili di ufficio	12,5%	12,5%
Macchine ufficio elettrodomestici, computer ecc.	20%	20%
Attrezzature tecnico economiche	20%	20%
Impianti e macchinari	12,5%	12,5%
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 – SI	–	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 divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	---	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	--

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).
---------------------	---	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 NO	–	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
---------------------	---	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti 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?		SI	Prov. DG n. 784 del 01/07/2010 (Rif. Deliberazione di Giunta Regionale del Molise n.683 del 26/06/2009)
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)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-			0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	5.210,77	20.000.000,00	20.000.000,00	5210,77
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	-			0
AAA690	Crediti finanziari v/altri	-			0
AAA650	TOTALE CREDITI FINANZIARI	5.210,77	20.000.000,00	20.000.000,00	5.210,77

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023					
		2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023
AAA660	Crediti finanziari v/Stato						
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	3.568,00		668,00	974,77		
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate						
AAA690	Crediti finanziari v/altri						
	TOTALE CREDITI FINANZIARI						

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	5.210,77	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	5.210,77	-	-

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

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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA720	Altri titoli:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA730	Titoli di Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA740	Altre Obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA760	Titoli diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti 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 (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										

Tab. 13 – Informativa in merito alle 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:										
...										

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

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 soggetti 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

Nel corso dell'esercizio 2023, i dati relativi alle rimanenze riguardano esclusivamente l'ASReM.

La Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato conti relativi alle rimanenze.

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	7.404.496		8.305.651		7.404.499	8.305.649	1.680.854	968.453
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
	Medicinali senza AIC								
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-		-		-	-		
ABA040	Dispositivi medici	6.751.343		7.250.086		6.754.444	7.246.985		5.077.465
	Dispositivi medici impiantabili attivi								
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
ABA050	Prodotti dietetici			38.917		22.154	38.917		4.162
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	624		577		624	577		576
ABA070	Prodotti chimici	87.936		103.057		87.936	103.056		95.285
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-		-	-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	54.418		44.377		54.418	44.377		29.450
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	14.298.817	-	15.742.664	-	14.324.074	15.739.561	1.680.854	6.175.391
ABA120	Prodotti alimentari	683		1.080		683	1.080		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	50.912		41.324		50.912	41.324		10.683
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-		-	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	174.046		181.138		174.046	181.138		125.704
ABA160	Materiale per la manutenzione	7.700		6.545		7.684	6.561		4.812
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	146		146		146	146		146
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		-		-	-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	233.487	-	230.233	-	233.471	230.249	-	141.345

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

Il valore delle esistenze fisiche al 31/12/2023 è stato allineato alle evidenze dell'inventario fisico effettuato nei magazzini e nei reparti.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	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 sì, 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)?	NO	

7. Crediti

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	155.526.997,38	881.531.187,11	884.003.317,75	153.054.866,74	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	135.825.180,58	875.883.906,97	871.286.335,40	140.422.752,15	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	115.233.243,89	746.240.169,41	732.479.623,02	128.993.790,28	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	20.591.743,69	16.505.528,04	25.668.502,86	11.428.768,87	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	112.746.229,99	112.746.229,99	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	391.979,53	391.979,53	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	193,00	-	-	193,00	-
	Crediti v/Stato - altro:	19.701.816,80	5.647.280,14	12.716.982,35	12.632.114,59	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	19.701.816,80	5.647.280,14	12.716.982,35	12.632.114,59	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	54.090.818,14	3.437.460,18	6.668.357,47	50.859.920,85	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	54.090.818,14	3.437.460,18	6.668.357,47	50.859.920,85	-
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	579.686,78	584,54	584,54	579.686,78	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	579.686,78	584,54	584,54	579.686,78	-
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	210.197.502,30	884.969.231,83	890.672.259,76	204.494.474,37	-
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	50.926.550,65	22.274.395,34	21.786.888,42	51.414.057,57	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	50.926.550,65	22.273.922,37	21.786.415,45	51.414.057,57	-
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	50.926.550,65	22.273.922,37	21.786.415,45	51.414.057,57	-
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	-	472,97	472,97	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	28.385.272,60	51.713.638,76	49.481.684,98	30.617.226,38	-
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:	28.385.272,60	51.713.638,76	49.481.684,98	30.617.226,38	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	28.385.272,60	51.713.638,76	49.481.684,98	30.617.226,38	-
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	79.311.823,25	73.988.034,10	71.268.573,40	82.031.283,95	-

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
ABA530	Crediti v/Comuni	244.602,91	23.236,35	18.916,24	248.923,02	-
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	67.942,78	-	-	67.942,78	-
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	67.942,78	-	-	67.942,78	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.170,46	-	-	6.170,46	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	6.170,46	-	-	6.170,46	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
ABA650	Crediti v/Erario	244.155,95	5.850,98	-	250.006,93	-
ABA660	CREDITI V/ALTRI	78.947.290,49	354.721.303,13	360.314.097,63	73.323.288,49	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	15.523.639,68	338.353.695,64	337.951.892,39	15.925.442,93	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	51.118.190,57	5.486.147,65	11.248.342,78	45.324.787,94	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	12.305.460,24	10.881.459,84	11.113.862,46	12.073.057,62	-
ABA711	Altri Crediti diversi	12.305.460,24	10.881.459,84	11.113.862,46	12.073.057,62	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II 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	-	-	-	-
	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	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
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 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	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale*
ABA530	Crediti v/Comuni				
				
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione				
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali				
	Crediti v/ARPA				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali				
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate				
				
				
ABA650	Crediti v/Erario				
	Erario c/lva per acconti versati				
	Altri crediti verso Erario				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	76.075	77.519		153.594
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)				

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II 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	69.293.088,57	4.449.433,03	18.240.281,15	33.752.048,25	27.320.015,74
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	68.862.226,04	4.449.433,03	18.158.864,86	21.632.212,48	27.320.015,74
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	66.285.419	4.281.911,87	16.288.289,22	18.242.546,94	23.895.623,39
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	2.576.614	167.521,16	1.870.575,64	3.389.665,54	3.424.392,35
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	193	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	430.862,53	-	81.416,29	12.119.835,77	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	430.863	-	81.416,29	12.119.835,77	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	1.060.115,00	1.756.552,00	848.747,91	47.194.505,94	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	1.060.115	1.756.552,00	848.747,91	47.194.505,94	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	579.686,78	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	579.687	-	-	-	-
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	70.932.890	6.205.985	19.089.029	80.946.554	27.320.016
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	2.500.948,05	1.496.636,58	9.970.336,21	15.172.214,36	22.273.922,37
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	2.500.948,05	1.496.636,58	9.970.336,21	15.172.214,36	22.273.922,37
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	2.500.948,05	1.496.636,58	9.970.336,21	15.172.214,36	22.273.922,37
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	6.938.909,81	10.594.016,74	905.729,40	12.178.570,43	-
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:	6.938.909,81	10.594.016,74	905.729,40	12.178.570,43	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	6.938.909,81	10.594.016,74	905.729,40	12.178.570,43	-
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	9.439.858	12.090.653,32	10.876.065,61	27.350.784,79	22.273.922,37

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

CODICE MOD. SP	CREDITI					
		Anno 2019 e precedenti	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023
ABA530	Crediti v/Comuni	216.099,02	9.632,00	8.932,00	9.940,00	4.320
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	67.942,78	-	-	-	-
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	67.942,78	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.170,46	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	6.170,46	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
ABA650	Crediti v/Erario	112.381,00	137.625,93	-	-	-
ABA660	Crediti v/Altri	57.624.521,40	2.097.011,27	10.081.743,27	2.819.869,55	700.143,00
ABA670	Crediti v/clienti privati	13.375.424,93	929.724,00	442.587,00	477.564,00	700.143,00
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	40.356.151,07	1.167.287,27	1.777.906,01	2.023.443,59	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	3.892.945,40	-	7.861.250,26	318.861,96	-
ABA711	Altri Crediti diversi	3.892.945,40	-	7.861.250,26	318.861,96	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-

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

Atto: DEC.COMSAN 2024/174 del 12-11-2024
Servizio proponente: DS.06 ECONOMICO FINANZIARI SSR
Copia Del Documento Firmato Digitalmente

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	27.320.015,74	75.188.761,78	50.546.089,22
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	27.320.015,74	62.556.647,19	50.546.089,22
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	23.895.623,39	56.523.677,14	48.574.489,75
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	3.424.392,35	6.032.970,05	1.971.406,47
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			193,00
	Crediti v/Stato - altro:	-	12.632.114,59	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		12.632.114,59	
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	49.799.805,85	1.060.115,00
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		49.799.805,85	1.060.115,00
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	579.686,78
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			579.686,78
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	Crediti v/prefetture			
	TOTALE CREDITI V/STATO	27.320.015,74	124.988.567,63	52.185.891,00
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	22.273.922,37	26.639.187,15	2.500.948,05
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	22.273.922,37	26.639.187,15	2.500.948,05
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	22.273.922,37	26.639.187,15	2.500.948,05
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	-	28.529.226,38	2.088.000,00
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:	-	28.529.226,38	2.088.000,00
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		28.529.226,38	2.088.000,00
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
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	22.273.922,37	55.168.413,53	4.588.948,05

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
ABA530	Crediti v/Comuni	248.923,02	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni			
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	67.942,78		
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	67.942,78	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.170,46		
ABA620	Crediti v/enti regionali	6.170,46		
	ARPA			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA640	Crediti v/altre partecipate			
ABA650	Crediti v/Erario	250.006,93		
			
	CREDITI V/ALTRI	59.296.496,42	11.249.162,45	2.777.629,62
ABA670	Crediti v/clienti privati	15.925.442,93		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	42.052.199,07	3.069.050,23	203.538,64
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	1.318.854,42	8.180.112,22	2.574.090,98
ABA711	Altri Crediti diversi	1.318.854,42	8.180.112,22	2.574.090,98
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)			
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)			

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
.....			
.....			
.....			

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

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				54.090.818,14			50.859.920,85
	PNIR, iscrizioni contabili 2023					3.437.460,18	5.232.800,10	
	UTILIZZO DEL FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI E LO SVILUPPO INFRASTRUTTURALE - FSE anni 2020-2021						1.435.557,37	
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				-			
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				28.385.272,60			30.617.226,38
	Incasso fiscalità anni pregressi						11.361.063,78	
	Comunicazione del Dipartimento delle Finanze del 31.11.23 incremento 0,15% e 0,30% anni imposta 2022-2023					11.610.430,51		
	Comunicazione del Dipartimento delle Finanze del 31.11.23 rideterminazione fiscalità anni imposta 2022-2023					1.982.587,05		
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				-			-
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				-			-

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – 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
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – 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		<p>Il valore appostato alla voce ABA201 del modello SP subisce un incremento complessivo pari a €/000 13.760 rispetto al saldo dell'anno precedente.</p> <p>La variazione della voce è dovuta principalmente alle seguenti rilevazioni:</p> <ol style="list-style-type: none"> Incremento del credito GSA di competenza del 2023; Al decremento relativo all'incasso di risorse di competenza dell'anno 2020 al 2022; <p>La voce ABA220 al 31/12/2023 risulta pari ad €/000 11.428 Nel corso dell'esercizio 2023 la voce ha subito variazioni in aumento dovute prevalentemente alle seguenti rilevazioni:</p>

			<ol style="list-style-type: none">1. quota medicina penitenziaria 2023 pari a 941 €/000;2. Remunerazione aggiuntiva in favore delle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di servizio sanitario nazionale 2023 pari a 974 €/000;3. Fondo per il concorso al rimborso delle regioni per l'acquisto dei medicinali innovativi 2023 pari a 5.616 €/000;4. Quote vincolate agli obiettivi del piano sanitario nazionale per l'anno 2023 pari a 4.414 €/000;5. Quota per gli Ospedali Psichiatrici Giudiziari (O.P.G.) 2023 pari a 284 €/000;6. Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro pari a 51 €/000;7. Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica pari a 28 €/000;8. Bonus psicologo 2023 pari a 25 €/000;9. Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale 2023 pari a 793 €/000.10. Formazione specifica medicina generale pari a 405 €/000;11. Emersione lavoro stranieri 2023 pari a 452 €/000;12. Piano nazionale malattie rare 2023 pari a 141
--	--	--	---

			<p>€/000;</p> <p>13. Riparto per IRCSS 2023 pari a 1.071 €/000.</p> <p>Il conto suddetto subisce inoltre variazioni in diminuzione derivanti, oltre che da incassi di annualità pregresse, dalle seguenti movimentazioni in entrata:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Quote destinate alle attività di Medicina penitenziaria anno 2023 pari a 717 €/000;2. Remunerazione aggiuntiva in favore delle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di servizio sanitario nazionale 2023 pari a 900 €/000;3. Fondo per il concorso al rimborso delle regioni per l'acquisto dei medicinali innovativi 2023 pari a 5.616 €/000;4. Quote vincolate agli obiettivi del piano sanitario nazionale per l'anno 2023 pari a 3.450 €/000;5. Quota per gli Ospedali Psichiatrici Giudiziari (O.P.G.) 2023 pari a 227 €/000;6. Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro pari a 40 €/000;7. Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica pari a 28 €/000;8. Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale 2023 pari a 793 €/000. <p>Crediti v/Stato per finanziamenti sanitario aggiuntivo corrente (ABA260) per 0 €/000 e risultano invariati rispetto all'esercizio pre-</p>
--	--	--	--

		<p>cedente.</p> <p>Crediti v/Stato per spesa corrente – altro (ABA270) per 12.632 €/000 subisce un decremento pari a 7.070 €/000 rispetto al 2022 è dovuto principalmente alla rilevazione delle seguenti rilevazioni:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Screening cancro al seno, cervice uterina e colon retto anni 2021-2022-2023 di 263 €/000;2. Quota per stranieri non in regola con le norme di soggiorno 2023 di 5 €/000;3. Pratiche di mutilazioni genitali femminili 2023 di 2 €/000;4. Prelievo organi e tessuti anni 2022-2023 di 9 €/000;5. Fondi per progetto CAP-FISH di 1.155 €/000;3. Fondi per centri diagnostici SIDS di 2 €/000;4. Procreazione medicalmente assistita 2023 di 42 €/000;5. Fondi per Alzheimer e demenze 2023 di 105 €/000;6. Fondi per istituzione registri tumori ed epidemiologia oncologica di 5 €/000;7. Raccolta e conservazione plasma 2022 di 130 €/000;8. Fondi per la somministrazione di pasti senza glutine 2023 di 29 €/000;9. Fondi per interventi di prevenzione del randagismo 2023 di 20 €/000;10. Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e alimentazione 2023 di 51 €/000;11. Assegnazioni in materia di medicina trasfusionale 2023 di 4 €/000;12. Fondo per la promozione del benessere della persona finalizzato a favorire l'accesso ai servizi psicologici 2023 di 135 €/000;
--	--	---

		<p>13. Fondi per ausili ortesi e protesi per lo svolgimento di attività sportive amatoriali destinate a persone con disabilità fisica anni 2021-2022 di 28 €/000;</p> <p>14. Fondi per associazioni di volontariato per potenziare la raccolta di sangue di 41 €/000;</p> <p>15. (PNRR) – MISSIONE 6 SALUTE – COMPONENTE 1 – SUB INVESTIMENTO 1.2.1 "ASSISTENZA DOMICILIARE (ADI)" 2023 di 2.648 €/000;</p> <p>16. Fondo per il gioco d'azzardo patologico 2023 di 222 €/000;</p> <p>17. PNRR MISSIONE M6, COMPONENTE C2, INVESTIMENTO 2.2: "SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO" 2023 di 189 €/000;</p> <p>18. PNRR - M6C2 1.3.1 "ADOZIONE E UTILIZZO FSE" 2023 di 590 €/000.</p> <p>Il conto suddetto subisce anche variazioni in diminuzione derivanti prevalentemente da incassi relativi ad anni pregressi.</p> <p>I Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti (ABA280) sono pari a 50.860 €/000 e hanno subito una variazione in diminuzione rispetto all'anno 2022 pari a 3.231 €/000. Il conto subisce variazioni in aumento derivanti da:</p> <p>1. Risorse PNC AL PNRR, programma di investimento relativo al sistema "salute, ambiente, biodiversità e clima" (PRACSI) anno 2023 per 2.600 €/000;</p>
--	--	--

		<p>2. Risorse PNRR - M6C2 1.3.1 adozione e utilizzo fse 2023 per 838 €/000.</p> <p>Il conto subisce, inoltre, variazioni in diminuzione derivanti principalmente da incassi relativi a risorse PNRR 2022.</p> <p>I Crediti v/Stato per finanziamenti per ricerca finalizzata – Ministero della Salute (ABA310) sono pari a 580 €/000 e risultano invariati rispetto all’esercizio precedente.</p> <p>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA (ABA430) pari a 51.414 €/000, con una variazione in aumento rispetto all’esercizio precedente di 488 €/000.</p> <p>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite (ABA500), sono pari a 30.617 €/000. La variazione in aumento di 2.232 €/000 è dovuta: all’incremento di 11.610 €/000 relativi alla stima dello 0,15 e dello 0,30 delle aliquote IRAP e IRPEF anni d'imposta 2022-2023; all’incremento di 1.983 €/000 relativi alla rideterminazione della fiscalità anni d'imposta 2022-2023; alla riduzione di 11.361 €/000 in seguito all’incasso delle somme relative a manovre fiscali anni pregressi;</p> <p>La voce ABA510 al 31/12/2023 risulta nulla. Tale voce nel corso dell’esercizio 2023 non viene movimentata.</p>
--	--	--

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio 2023 né la GSA né l'ASReM hanno movimentato conti relativi alle Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie 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. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
...										
...										

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

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 soggetti 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	NO		

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)?			

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-	278.074,36	278.074,36	-
ABA770	Istituto Tesoriere	-	922.085.254,45	922.085.254,45	-
ABA780	Tesoreria Unica	62.841.379,51	873.401.322,03	881.042.604,22	55.200.097,32
ABA790	Conto corrente postale	664.985,73	1.787.229,23	1.994.236,82	457.978,14

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01	Le disponibilità liquide sono costituite dalla Cassa della Tesoreria della Sanità e l'ammontare rappresenta il saldo dell'istituto Tesoriere alla data del 31/12/2023.
-------------	--

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		<p>La cassa dell'Istituto Tesoriere della sanità come rilevato nella voce ABA780 sono pari a 55.200 €/000 depositate presso la Tesoreria Unica alla data del 31.12.2023.</p> <p>La voce conto corrente postale è relativa al saldo al 31/12/2023, pari a € 457.978 così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto intestati all'Azienda.</p>

10. Ratei e risconti attivi

Nel corso dell'esercizio 2023 la GSA non ha movimentato conti relativi a Ratei e risconti attivi.

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

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
ACA040	Risconti attivi	107,15	0
ACA050	Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – 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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PA000	FONDO DI DOTAZIONE	49.565.793,26	-	-	-	-	-	49.565.793,26
PA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	177.646.313,52	-	5.790.258,54	7.349.623,42	670.724,96	-	175.416.223,68
PA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	149.942.556,09	-	3.478.607,18	2.184.993,15	670.724,96	-	150.565.445,16
PA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	1.608.176,59	-	-	-	-	-	1.608.176,59
PA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	148.334.379,50	-	3.478.607,18	2.184.993,15	670.724,96	-	148.957.268,57
PA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	20.780.362,15	-	-	-	-	-	20.780.362,15
PA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	6.923.395,28	-	2.311.651,36	5.164.630,27	-	-	4.070.416,37
PA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI TI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.176.330,47	-	2.647,00	-	83.226,81	-	1.095.750,66
PA110	ALTRE RISERVE	-	-	-	-	-	-	-
PA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
PA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	4.313.656,22	-	69.914.015,30	-	70.320.997,94	-	3.906.673,58
PA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
PA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PA200	Altro	4.313.656,22	-	69.914.015,30	-	70.320.997,94	-	3.906.673,58
PA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 194.850.910,51	61.040.021,50	80.623.539,33	-	24.120.621,00	-	-199.388.013,68
PA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 18.537.103,37	- 18.537.103,37	-	-	-	- 19.574.575,59	- 19.574.575,59
PA299	TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.314.079,59	42.502.918,13	156.330.460,17	7.349.623,42	95.195.570,71	- 19.574.575,59	11.021.851,91

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						di cui riscossi	di cui investiti
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale			
PA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	177.646.313,52	-	5.790.258,54	7.349.623,42	670.724,96	175.416.223,68			
PA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-			
PA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	149.942.556,09	-	3.478.607,18	2.184.993,15	670.724,96	150.565.445,16			
PA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	1.608.176,59	-	-	-	-	1.608.176,59			
PA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-			
PA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	148.334.379,50	-	3.478.607,18	2.184.993,15	670.724,96	148.957.268,57			
PA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	-	-			
PA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	20.780.362,15	-	-	-	-	20.780.362,15			
PA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	6.923.395,28	-	2.311.651,36	5.164.630,27	-	4.070.416,37			

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/19 e precedenti	Valore al 31/12/20	Valore al 31/12/21 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/19 e precedenti	Valore al 31/12/20	Valore al 31/12/21 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – NO

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il Fondo di Dotazione al 31.12.2023 risulta pari a 49.566 €/000. Nel corso del 2023 la voce non ha subito variazioni
------------------	--

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		<p>GSA:</p> <p>La voce PAA010, sono pari a 8.433 €/000 e risultano contabilizzati nella voce PAA060 Finanziamenti da Stato per investimenti – altro.</p> <ol style="list-style-type: none"> La variazione in diminuzione di € 671 €/000 è dovuta per 186 €/000 a risorse PNRR M6 C2 1.3.1 “Adozione e utilizzo fse” 2022, per 335 €/000; alla sterilizzazione della quota di ammortamento imputata all'esercizio 2022 e 2023 relativamente l'implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico e per 149 €/000; al progetto sul “Telemonitoraggio e Telemetria in Ambienti Intelligenti per Migliorare la Sostenibilità Umana – ATTICUS”. <p>La variazione in aumento di 838 €/000 è dovuta alla rilevazione delle risorse PNRR per FSE 2023, di 186 €/000 è dovuta alla rilevazione delle risorse PNRR per FSE.</p> <p>La voce PAA200, pari a €/000 3.907, subisce un decremento rispetto al saldo al 31/12/2022 di 407 €/000.</p> <ol style="list-style-type: none"> Le variazioni in aumento riguardano la contabilizzazione dell'incremento dello 0,15 e 0,30 della fiscalità Anni d'imposta 2022-2023 per 11.610 €/000; La rideterminazione della fiscalità anni d'imposta 2022-2023 per 1.983

		<p>€/000;</p> <p>3. Il giroconto utile portato a nuovo a contributo ripiano perdite per 15.000 €/000.</p> <p>Le variazioni in diminuzione riguardano:</p> <ol style="list-style-type: none">1. l'assegnazione di 25.000 €/000 all'azienda Sanitaria Regionale relativi alla manovra fiscale anni d'imposta 2021-2022;2. il trasferimento di 4.000 €/000 all'azienda Sanitaria Regionale in attuazione della Delibera di Giunta Regionale 271/2021 a titolo di "Trasferimento Saldo Manovra incassata a Gennaio 2022 e Trasferimento somma" in applicazione alla DGR n.271 del 12 agosto 2021 rubricata "Piano di rientro dal Disavanzo Sanitario anni 2016-2021". <p>Gli utili (perdite) portati a nuovo (PAA210) sono pari a 33.613 €/000; la voce ha subito una variazione in aumento di 18.382 €/000 rispetto al saldo al 31/12/2022 a seguito del giroconto dell'utile dell'esercizio 2022.</p> <p>L'utile di esercizio è pari a 26.038 €/000 ed è destinato al ripiano delle perdite del SSR.</p> <p>ASREM: Con riferimento alle movimentazioni dell'esercizio si dettagliano le seguenti specifiche:</p> <ul style="list-style-type: none">- PAA220: Il giroconto di € 61.040.021 è interamente legato alla riclassifica della perdita d'esercizio 2022, è stata inoltre rilevata la perdita d'esercizio 2023 pari a - 45.612.440 €;; <p>Con riferimento agli utilizzi nel cor-</p>
--	--	---

			<p>so dell'esercizio:</p> <p>3. PAA090: € 2.311.651 sono riconducibili a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio</p> <p>CONSOLIDATO:</p> <p>Nella voce di Patrimonio Netto utile/perdita dell'esercizio è stato rilevato il risultato economico pari a -19.574 €/000.</p>
--	--	--	--

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-				0
PBA010	FONDI PER RISCHI	156.723.187,02	43.826.933,83	-	43.529.998,72	157.020.122,13
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.000.000,00	1.000.000,00	-	1.000.000,00	1.000.000,00
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	104.291.747,82	38.846.757,93	-	36.097.147,92	107.041.357,83
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	1.213.888,81	1.980.175,90	-	1.213.888,81	1.980.175,90
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	2.000.000,00	2.000.000,00	-	1.200.000,00	2.800.000,00
PBA060	Altri fondi rischi	48.217.550,39	-	-	4.018.961,99	44.198.588,40
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE	1.405.477,67	-	724.487.512,78	724.489.419,30	1.403.571,15
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	697.407.787,65	697.407.787,65	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	1.275.232,64	-	24.480.125,13	24.482.031,65	1.273.326,12
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	130.245,03	-	2.599.600,00	2.599.600,00	130.245,03
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	28.449.262,93	18.436.694,90	3.420.715,14	12.438.371,65	37.868.301,32
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.605.812,23	3.074.481,93	-	2.241.811	3.438.482,79
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	15.554.524,78	9.677.898,19	1.143.711,41	5.438.512,09	20.937.622,29
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	10.288.925,92	5.684.314,78	2277003,73	4.758.048,19	13.492.196,24
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	22.150.907,14	4.709.329,71	-	5.341.008,07	21.519.228,78
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	16.283.134,76	2.331.139,92	-	5.341.008,07	13.273.266,61
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.135.874,13	2.097.171,07	-	-	7.233.045,20
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	731.898,25	281.018,72	-	-	1.012.916,97
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	-	-	-	-	-
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D Lgs 50/2016	-	-	-	-	-
PEZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	208.728.834,76	66.972.958,44	727.908.227,92	785.798.797,74	217.811.223,38

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI		ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/23				
		Esercizio	Importo contributo	Tipologia	ESERCIZIO 2017 e precedenti	ESERCIZIO 2018	Importo ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2022	2023		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	FSR vincolato - 2019	4.303.374	B.1) Acquisti di beni										0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale											
			Altri costi (dettagliare)			3.170.413	698.451	316.392	118.118					
			Totale	-	-	3.170.413	698.451	316.392	118.118					
	Obiettivi di Piano 2020	3.538.296	B.1) Acquisti di beni											28.118
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale			615.354,78								
			Altri costi (dettagliare)					2.596.913,60	297.910,01					
			Totale	-	-	615.355	-	2.596.914	297.910					
	Obiettivi di piano MMG. OPG 2018	1.307.865	B.1) Acquisti di beni											367.341
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale											
			Altri costi (dettagliare)	1.061.977	335.888			694.636						
			Totale	1.061.977	335.888	-	-	694.636	-					
	Obiettivi di piano 2020	1.395.132	B.1) Acquisti di beni											18.630
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale											
			Altri costi (dettagliare)			148.356	864.017	364.129						
			Totale	-	-	148.356	864.017	364.129	-					
OPG 2020	285.396	B.1) Acquisti di beni											48.493	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)					236.903							
		Totale	-	-	-	-	236.903	-						
MMG 2020	607.465	B.1) Acquisti di beni											607.465	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale	-	-	-	-	-	-						
Formazione specifica MMG 2020	30.848	B.1) Acquisti di beni											29.552	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)				1.296								
		Totale	-	-	-	1.296	-	-						
Screening gratuito per prevenire, eliminare ed eradicare il virus dell'epatite C (HCV) 2020	165.840	B.1) Acquisti di beni											165.840	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale	-	-	-	-	-	-						
Obiettivi di piano 2021	1.849.893	B.1) Acquisti di beni											936.336	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)				39.314	874.243							
		Totale				39.314	874.243	-						
Riparto MMG	689.381	B.1) Acquisti di beni											689.381	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale						-						
Ulteriori spese per costi di formazione	30.848	B.1) Acquisti di beni											30.848	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale						-						
Riparto emersione rapporti di lavoro irregolari	475.996	B.1) Acquisti di beni											475.996	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale						-						
CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE - COMPENSO AL COMPONENTE DELLA COMMISSIONE DIPENDENTE ASRM	1.025	B.1) Acquisti di beni											1.025	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale	-	-	-	-	-	-						
CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE - COMPENSO AL SEGRETARIO DELLA COMMISSIONE DESAME ANNO DI COMPENSO AI COORDINATORI E AL PERSONALE DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO (SEGRETARIA ORGANIZZATIVA) DELLA STRUTTURA DIDATTICA - QUARTO	273	B.1) Acquisti di beni											273	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale	-	-	-	-	-	-						
CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE - COMPENSO DOCENTI-ANNO DI FORMAZIONE 2017-2020	22.938	B.1) Acquisti di beni											22.938	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale	-	-	-	-	-	-						
CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE - COMPENSO DOCENTI-ANNO DI FORMAZIONE 2017-2020	18.623	B.1) Acquisti di beni											18.623	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale	-	-	-	-	-	-						

**Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.
per quota FSR vincolato**

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.
per quota FSR vincolato

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE UTILIZZATE CONTRIBUTI		ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/23				
		Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo									
					Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023					
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vascicolo		PAR Molise - quota FSC Azione 2-3-4-5-7-8	7.253.240	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	1.090.792			
		B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-						
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-						
		Altri costi (dettagliare)	1.700.000	2.012.806	1.825.851	201.496	422.295							
		Totale	1.700.000	2.012.806	1.825.851	201.496	422.295							
		PAR Molise - quota FSC Azione 11	1.010.093	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-		339.799		
		B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-						
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-						
		Altri costi (dettagliare)	-	235.138	435.156	-	-	-						
		Totale	-	235.138	435.156	-	-	-						
		Extra FSR da Regione Rimborso legge 23/08 (trapianti e malattie rare) 2015	600.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-			230.733	
		B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-						
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-						
		Altri costi (dettagliare)	-	369.267	-	-	-	-						
		Totale	369.267	-	-	-	-	-						
		Extra FSR da Regione Previdenza mutualizzazione genitoriale femminile 2013 e ante	1.715	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-				1.715
		B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
Extra FSR da Regione Trattamento integrativo nella gestione delle trascodipendenze 2013 e ante	1.500	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	1.500					
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
Extra FSR da altri Procedimenti dei testi oculari 2013 e ante	15.360	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-		5.810				
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	9.550	-	-	-	-	-								
Totale	9.550	-	-	-	-	-								
Extra FSR da Regione	331.544	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-			2.475			
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	265.692	63.377	-	-								
Totale	-	-	265.692	63.377	-	-								
Extra FSR da Regione - Accreditamento istituzionale strutture o servizio medicina trasfusionale - 2015	6.100	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-				6.100		
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
2016	87.128	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	21.276					
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	65.852	-	-	-								
Totale	-	-	65.852	-	-	-								
2020 GAP-anagrafe vaccinale	262.293	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-		2.585				
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	258.708								
Totale	-	-	-	-	-	258.708								
risorse per la realizzazione del progetto regionale "Progetto di vita 7-21 anni GAP-anagrafe vaccinale	244.634	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-			244.634			
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
altre risorse per lo svolgimento di indagini epidemiologiche per regionalizzare - progetto RENATUMS e per l'implementazione delle azioni regionali relative al Registro Tumori GAP-anagrafe vaccinale	50.864	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-				50.864		
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
risorse finalizzate alla prevenzione e al controllo del fenomeno delle mutazioni genitili femminili GAP-anagrafe vaccinale	2.198	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	2.198					
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
Post sovversivi e Capitale istituzionale 2014-2020 - Progetto "Interventi per il rafforzamento delle strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 nelle regioni del mezzogiorno" della Rassegne Molise"	1.494.057	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-		-				
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	1.494.057								
Totale	-	-	-	-	-	1.494.057								
risorse a copertura delle spese sostenute per emergenza Covid 19	18.373	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-			18.373			
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
GAP 2023	222.319	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-				222.319		
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
FONDI STATALI VINCOLATI PER CENTRO DIAGNOSTICI SDS - LEGGE N. 31 DEL 2/2/2006 annualità 2023	1.632	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	1.632					
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
"CRITERI E MODALITÀ DI UTILIZZAZIONE DEI FONDI PER LA CURA DEI SOGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO PER L'ANNO 2021 e 2022	764.858	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-		764.858				
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-								
Totale	-	-	-	-	-	-								
CREENING CANCO AL SENO, CERVIC UTERINA E COLO RETTO	50.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-			3.297			
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	46.703								
Totale	-	-	-	-	-	46.703								
Altre risorse vincolate 2023: "Quote inutilizzate contributi vincolati (extra fondo)"	72.385	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-				5.662		
B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-								
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-								
Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	66.723								
Totale	-	-	-	-	-	66.723								

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	OBIETTIVI DI PAIRNO 2022	15.383	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	15.383
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	-	-	
	FONDI STATALI VINCOLATI PER INTERVENTI DI PREVENZIONE DEL RANDAGISMO Anno 2023	20.273	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	20.273
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	-	-	
	RISORSE STATALI VINCOLATE PER MEDICINA TRASFUSIONALE anno 202	9.836	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	8.043
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	1.793	
			Totale	-	-	-	-	-	1.793	
	RISORSE VINCOLATE PNRR MISSIONE M6, COMPONENTE C2, INVESTIMENTO 2.2: "SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE- PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEI	79.352	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	79.352
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-	-	-	-	-	-		
B.6) Costi del personale			-	-	-	-	-	-		
Altri costi (dettagliare)			-	-	-	-	-	-		
Totale			-	-	-	-	-	-		
RISORSE VINCOLATE PNRR MISSIONE M6, COMPONENTE C2, INVESTIMENTO 2.2: "SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE- PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEI	6.745	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	6.745	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
DM 30 NOVEMBRE 2021 PER LA PROMOZIONE DEL BENESSERE DELLA PERSONA FINALIZZATE A FAVORIRE L'ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI	135.275	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	135.275	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
FONDI STATALI VINCOLATI PER ISTITUZIONE REGISTRI TUMORI ED EPIDEMIOLOGIA ONCOLOGICA	5.266	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	5.266	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
TRASFERIMENTI STATALI PER SOMMINISTRAZIONE DI PASTI SENZA GLUTINE E MODULI FORMATIVI anno 2023	29.452	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	29.452	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
(PNRR) – MISSIONE 6 SALUTE – COMPONENTE 1 – SUB INVESTIMENTO 1.2.1 "ASSISTENZA DOMICILIARE (ADI)" anno 2023	2.647.617	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	2.647.617	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
FONDI STATALI VINCOLATI PER LA RACCOLTA E CONSERVAZIONE DEL PLASMA anno 2022	130.204	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	130.204	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
PNRR - M6C2 1.3.1 ADOZIONE E UTILIZZO FSE anno 2023	589.627	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	399.862	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	189.765		
		Totale	-	-	-	-	-	189.765		
FONDI STATALI VINCOLATI PER ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO PER POTENZIARE LA RACCOLTA DI SANGUE anno 2023	41.360	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	41.360	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
IMPATTO DEI CONTAMINANTI AMBIENTALI TOSSICI E PERSISTENTI DI INTERESSE PRIORITARIO NEI PRODOTTI ITTICI DEL MAR MEDITERRANEO. SCENARI DI	784.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	784.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
VERSAMENTI CORRENTI PER IL RILASCIO O IL RINNOVO DEL PATENTINO GAS TOSSICI anno 2023	50	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	50	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
ANNO 2023 PNRR MISSIONE M6, COMPONENTE C2, INVESTIMENTO 2.2: "SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE- PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEI	78.683	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	78.683	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	-		
TOTALE		20.168.154,35	TOTALE	3.657.457,32	3.010.743,16	3.096.144,55	524.580,72	2.481.044,46	13.492.196	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisit di beni					-
			B.2) Acquisit di servizi sanitari					-
			B.3) Acquisit di servizi non sanitari					-
			B.6) Costi del personale					-
			Altri costi (dettagliare)					-
			Totale					-
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisit di beni					-
			B.2) Acquisit di servizi sanitari					-
			B.3) Acquisit di servizi non sanitari					-
			B.6) Costi del personale					-
			Altri costi (dettagliare)					-
			Totale					-
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisit di beni					-
			B.2) Acquisit di servizi sanitari					-
			B.3) Acquisit di servizi non sanitari					-
			B.6) Costi del personale					-
			Altri costi (dettagliare)					-
			Totale					-
	TOTALE			TOTALE				

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisit di beni						-
			B.2) Acquisit di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisit di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale						-
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisit di beni						-
			B.2) Acquisit di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisit di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale						-
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisit di beni						-
			B.2) Acquisit di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisit 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

Criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi:

GSA

Ai sensi delle disposizione di cui all'art. 29, comma 1, lett. g) del D. Lgs. 118/2011 e, al fine di soddisfare il principio generale della chiarezza e rappresentazione veritiera e corretta, nonché di garantire l'omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei bilanci dei servizi sanitari regionali, la GSA, ove ricorrano le condizioni, valuta lo stato dei rischi e verifica l'adeguatezza degli accantonamenti. Nella fattispecie in esame, considerato che la Regione Molise gestisce direttamente i rapporti contrattuali con le strutture sanitarie accreditate con il SSR_IRCCS Neuromed e Responsible Research Hospital s.p.a.(Gemelli Molise), la GSA deve rappresentare i fatti gestionali derivanti dal governo delle stesse e, conseguentemente, trattare eventuali contenziosi. Pertanto, la GSA ha rilevato nei modelli economici (CE e SP), a partire dall'anno 2007, le poste contabili pertinenti alla valutazione dei maggiori costi, in relazione ai rischi di soccombenza in sede processuale, relativi alla produzione extra budget delle stesse strutture accreditate per prestazioni rese a utenti non residenti.

ASReM

La consistenza iniziale al 1/1/2023 è pari a € 96.550.923. Nel corso dell'esercizio sulla base di valutazioni aziendali si è provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti rischi: € 1.000.000 per rischio contenzioso con il personale dipendente; € 2.401.539 per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato; € 2.000.000 per interessi moratori; € 1.980.175 per franchigia assi- curativa;

Con riferimento agli accantonamenti per quote inutilizzate, in linea con le disposizioni regionali in merito al trattamento contabile dei trasferimenti effettuati dalla Regione Molise nel corso dell'esercizio e relativi a contributi già accantonati dalla GSA negli anni precedenti, l'Azienda ha

provveduto ad accantonare quota di FSR vincolato e FSR indistinto finalizzato pari a € 4.986.638 nonché ad accantonare una quota di contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati di € 222.319.

Con riferimento agli altri fondi rischi si è provveduto ad accantonare € 2.097.171 per rinnovi convenzioni MMG-PLS-MCA, € 2.331.140 per rinnovi contrattuali (Dirigenza Medica e non Medica), € 281.019 per rinnovi convenzioni medici SUMAI.

Con riferimento agli utilizzi si è provveduto ad effettuare una ricognizione delle seguenti voci di bilancio:

- Soprav. Passive

- Interessi passivi

L'esito di tale attività ha evidenziato l'esistenza di costi inerenti alle tipologie di rischi per contenzioso per i quali si è proceduto al rilascio dei relativi fondi patrimoniali per un totale di € 7.432.851 così distribuito:

- Rilascio fondi per contenzioso per personale dipendente pari a € 1.000.000;

- Rilascio fondi per franchigia assicurativa pari a € 1.213.389;

Rilascio fondi per interessi di mora pari a € 1.200.000

Rilascio altri fondi rischi per € 4.018.962;

Al 31/12/2023 la consistenza del fondo risulta pari a € 97.666.382

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		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	NO		GSA: Il Fondo rischi e oneri è pari a 120.145 €/000 e risulta composto

<p>legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>			<p>da:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato (PBA040) per 93.444 €/000; - Altri fondi rischi (PBA060) per 1.844 €/000; - FSR vincolato da distribuire – altro (PBA090) per 1.273 €/000; - Fondo finanziamento per investimenti (PBA140) per 130 €/000; - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato (PBA160) per 13.051 €/000; - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) (PBA170) per 10.402 €/000. <p>ASReM:</p> <p>Il Fondo rischi e oneri è pari a 97.666 €/000 e risulta composto da:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato (PBA040) pari a €/000 13.596. - La voce PBA060 Altri fondi rischi al 31/12/2023 risulta pari a €/000 42.354. - La voce PBA160 risulta pari a €/000 7.886. - - La voce PBA170 risulta pari a €/000 3.089.
---	--	--	--

13. Trattamento di fine rapporto

Nel corso dell'esercizio 2023, i dati relativi al trattamento di fine rapporto riguardano esclusivamente l'ASReM. La Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i conti relativi al 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	1.290.603,57	504.896,66	845.499,95	950.000,28
PCA010	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-	-
PCA020	FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.290.604	504.897	845.500	950.000

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo premio di operosità medici SUMAI	Pari ad una mensilità per ciascun specialista (calcolata come compenso base, anzianità, quota ponderazione).

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

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	-	69.371,95	69.371,95	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	-	767.060.175,19	767.060.175,19	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	69.260.408,01	69.260.408,01	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	391.979,53	391.979,53	-	-	-
PDA040	Accordo quota FSR v/Stato	-	697.407.787,65	697.407.787,65	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.733,50	389.562,38	390.457,02	1.838,87	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0,13	12.602,19	12.602,19	0,13	-	-
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	-	-	-	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA110	Accordo quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA111	Accordo 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	2.733,37	376.960,20	377.854,83	1.838,74	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI VICOMUNI	795.206,76	197.635	151.048	841.793,75	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	398.537,05	43.648,17	27.607,08	414.578,14	-	-
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	398.537,05	43.648,17	27.607,08	414.578,14	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	420.720,92	7.059.600,00	6.709.880,00	770.440,92	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	420.720,92	-	-	420.720,92	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	7.059.600,00	6.709.880,00	349.720,00	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	238.774.724,81	1.051.923.194,28	1.075.228.060,88	215.469.858,21	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	84.100.123,69	343.434.649,10	368.742.417,20	58.792.355,59	-	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	178.724.118,14	302.762.623,61	325.319.278,66	156.167.463,09	-	-
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	94.623.994,45	40.672.025,49	43.423.138,54	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	154.674.601,12	708.488.545,18	706.485.643,68	156.677.502,62	-	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	189.289.609,12	666.884.185,39	667.735.374,97	188.438.419,54	-	-
PDA302	Debiti verso altri fornitori	34.615.008,00	41.604.359,79	38.750.268,71	31.760.916,92	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	10.876.278,90	324.528.831,41	324.167.200,29	11.237.910,02	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	14.006.102,36	108.375.300,17	105.571.563,92	16.809.838,61	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	38.247.200,19	175.820.508,02	169.523.626,15	44.544.082,06	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI	58.965.944,68	247.624.707,64	256.073.635,08	50.517.017,24	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	57.796.101,77	239.150.005,51	247.660.161,77	49.285.945,51	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	1.687.607,46	1.687.607,46	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	1.169.842,91	6.787.094,67	6.725.865,85	1.231.071,73	-	-

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-
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					
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	326,14	-	-	1.512,60	0,13
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA					0,13
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					
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	326,14			1.512,60	
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI	175.494,75	1,00	193.690,00	372.204,00	100.404,00
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-
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					
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	326.387,14	16.685,00	29.814,00	3.123,00	38.569,00
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	326.387,14	16.685,00	29.814,00	3.123,00	38.569,00
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	420.720,92	-	-	-	349.720,00
PDA250	Debiti v/enti regionali	420.720,92				
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali					
PDA270	Debiti v/altre partecipate					349.720,00
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	56.356.155,36	25.962.363,84	33.349.141,45	21.238.206,12	78.563.991,44
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	25.253.559,42	24.021.943,36	29.023.382,59	8.665.314,36	(28.171.844,14)
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	26.090.667,76	28.030.456,59	47.450.361,25	40.386.706,26	14.209.271,23
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	(837.108,34)	(4.008.513,23)	(18.426.978,66)	(31.721.391,90)	(42.381.115,37)
PDA300	Debiti verso altri fornitori	31.102.595,94	1.940.420,48	4.325.758,86	12.572.891,76	106.735.835,58
PDA301	Debiti verso altri fornitori	31.102.595,94	1.940.420,48	4.325.758,86	12.572.891,76	138.496.752,50
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)					- 31.760.916,92
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					11.237.910,02
PDA320	DEBITI TRIBUTARI				479.482,11	16.330.356,50
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	34.374.445,00			1.678,91	10.167.958,15
PDA340	DEBITI V/ALTRI					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	11.015.856,00	2.599.000,00	8.510.000,00	13.656.000,00	13.505.089,51
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi	972.742,00	3.386,00	12.992,00	3.597,00	238.354,73

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOL. 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	-	-	-
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			
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,13	1.512,60	326,14
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0,13		
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			
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA		1.512,60	326,14
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI	841.793,75	-	-
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-
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			
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	38.569,00	49.622,00	326.387,14
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	38.569,00	49.622,00	326.387,14
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	349.720,00	-	420.720,92
PDA250	Debiti v/enti regionali			420.720,92
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate	349.720,00		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	78.563.991,44	80.549.711,41	56.356.155,36
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	- 28.171.844,14	61.710.640,31	25.253.559,42
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	14.209.271,23	115.867.524,10	26.090.667,76
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 42.381.115,37	- 54.156.883,79	- 837.108,34
PDA300	Debiti verso altri fornitori	106.735.835,58	18.839.071,10	31.102.595,94
PDA301	Debiti verso altri fornitori	138.496.752,50	18.839.071,10	31.102.595,94
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 31.760.916,92		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	11.237.910,02		-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	16.330.356,50	479.482,11	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	10.167.958,15	1.678,91	34.374.445,00
PDA340	DEBITI V/ALTRI	13.743.444,24	24.784.975,00	11.988.598,00
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	13.505.089,51	24.765.000,00	11.015.856,00
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie		-	
PDA380	Altri debiti diversi	238.354,73	19.975,00	972.742,00

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
....								
....								
....								
....								
TOTALE MUTUI								

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
.....			
.....			
.....			
.....			

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

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		GSA: - La voce PDA290 Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie al 31/12/2023 risulta pari a 19.257 €/000, ((valore al netto delle note di credito da ricevere pari a - 91.439 €/000) La voce PDA300 Debiti verso altri fornitori risulta pari a €/000 4.476 . La voce PDA320 Debiti Tributari, risulta pari a pari a 650 €/000 sono relativi principalmente allo split payment.

15. Ratei e risconti passivi

Nel corso dell'esercizio 2023, i dati relativi a ratei e risconti passivi riguardano esclusivamente l'ASReM.

La Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato conti relativi a ratei e risconti passivi.

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA000	RATEI PASSIVI	0	
PEA010	Ratei passivi	0	
PEA020	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi	30.793	
PEA050	Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
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	-	

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

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

Nel corso dell'esercizio 2023, i dati relativi ai conti d'ordine riguardano esclusivamente l'ASReM.

La Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato conti relativi ai 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	60.000,00	-	-	60.000,00
PFA030	ALTRI CONTI D'ORDINE	73.314,24	-	-	73.314,24
	<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>				

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

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		

Atto: DEC.COMSAN 2024/174 del 12-11-2024
Servizio proponente: DS.06 ECONOMICO FINANZIARI SSR
Copia Del Documento Firmato Digitalmente

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	616.593.388			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	22.273.922			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0			

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				631.787.753	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				616.593.388	
AA0031	Finanziamento indistinto				590.772.347	
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				25.821.042	
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				0	
AA0035	Funzioni - Altro				0	
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				0	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				15.194.365	
	Finanziamento corso di formazione medicina generale	262/CSR	09/11/2023		404.859	
	Assegnazione delle quote vincolate agli obiettivi di Piano sanitario	262/CSR	09/11/2023		4.413.824	
	Finanziamento per superamento OPG	262/CSR	09/11/2023		284.046	
	Medicina penitenziaria (D.lgs. 233/1999)	262/CSR	09/11/2023		895.790	
	Contratto Penitenziaria	262/CSR	09/11/2023		45.000	
	Prestazioni IROCCS rese a pazienti in mobilità attiva	170/CSR	26/08/2023		1.071.688	
	Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000 euro stima riparto 2023 su riparto 2022 ultimo disponibile	183/CSR	02/08/2023		73.959	
	Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro				50.527	
	Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di Servizio sanitario nazionale				899.862	
	Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale, ai sensi dell'articolo 1, comma 274, della legge n. 234 del 2021.	256/CSR	07/12/2022		792.820	
	Sperimentazione dei progetti regionali sulla osteo primaria cronica Anno 2023				27.789	
	Piano nazionale malattie rare 2023 – 2026	121/CSR	24/05/2023		141.158	
	Fondo per farmaci innovativi	262/CSR	09/11/2023		5.615.647	
	Riparto emersione lavoratori anno 2023	68/CSR	18/04/2024		452.200	
	Bonus Psicologo				25.195	
AA0050	EXTRA FONDO:				27.263.875,97	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				2.119,37	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	Comunicazione Dipartimento delle Finanze del 30/11/2023			22.273.922,37	
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				-	
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):				4.215.012,44	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				2.104,55	
	FONDI STATALI VINCOLATI PER CENTRI DIAGNOSTICI SIDS - LEGGE N. 31 DEL 2/2/2006 annualità 2023				1.631,58	
	Un programma psicoeducativo, rivolto ai giovani, di autoregolazione delle emozioni per favorire l'utilizzo consapevole e prevenire l'uso problematico di internet.				472,97	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				-	
AA0171	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - 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.				770.717,24	

AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca				0	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				0	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				23.284	

AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				659.074.914	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

La voce AA0030 “Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario Regionale indistinto” risulta essere pari ad € 616.593.388,23 di cui € 616.230.565,23 relativi all’iscrizione del FSR indistinto ed € 362.823,00 relativi agli ulteriori contributi previsti per la Regione Molise dai DDLL 34/2023, 73/2021.

La voce del modello CE AA0032 - “Finanziamento indistinto finalizzato da Regione” è pari a € 25.821.041 ed accoglie per € 362.823 i suddetti ulteriori contributi assegnati alla Regione Molise dai DDLL 34/2023 e 73/2021, composti come di seguito:

- € 251.974 relativi al D.L. 34/2023 art. 11 comma 1 - Incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive per personale medico;

- € 100.779 relativi al D.L. 34/2023 art. 11 comma 1 - Incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive per personale infermieristico;
- € 10.097 relativi al D.L. 73/2021 art. 27- Esenzione prestazioni monitor. pazienti ex Covid-19

Le ulteriori risorse contabilizzate in corrispondenza della voce CE AA0032, pari a € 25.458.219, fanno riferimento per:

- € 6.495.854 quota spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2 del D.L. 34/2020);
- € 1.680.345 fondo per abolizione quota ricetta (L. 160/2019, art. 1, cc. 446-447);
- € 7.716.349 contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022);
- € 1.839.018 quota che può essere destinata al recupero delle liste d'attesa nell'anno 2023 (decreto-legge 198/2022, art. 4, c. 9-octies);
- € 133.139 quota proveniente dall'INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1, cc. 526 - 528, L. 145/2018;
- € 560.850 quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017;
- €939.803 riparto quota per concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016);
- € 757.905 riparto quota per concorso a rimborso di oneri per processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (art. 1, c. 409, L. 232/2016);
- € 170.352 quota per screening neonatale (art. 6 della legge n. 167/2016);
- € 1.010.541 quota per Aggiornamento LEA (art. 1, c. 288, della legge n. 234/2021);
- € 1.587.559 quota per implementazione prime misure del PanFlu 2021-2023 (art. 1, c. 261, della legge n. 234/2021);
- €1.332.474 fondo per prestazioni di alta specialità degli IRCCS per pazienti extraregionali determinato in coerenza con quanto previsto dall'art. 11 del D.Lgs. 200/2022;
- € 18.636 sussidio SOGGETTI HANSENIANI e loro familiari;
- € 22.766 prevenzione e cura della FIBROSI CISTICA;
- € 682.436 Fondi statali per EMERSIONE LAVORO STRANIERI. Trasferimenti correnti a Aziende Sanitarie Locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario;
- € 177.714 spese per il finanziamento dei corsi di formazione e di adeguam. per il personale dei reparti dei malati di DI AIDS - QUOTE VINC F.S.N. - L.135/90.;
- € 79.843 spesa corrente sanitaria per cure domiciliari ai malati di AIDS;
- € 252.635 per Gioco d'azzardo.

La stima del gettito delle aliquote IRAP e addizionale IRPEF, come da ultima comunicazione del Dipartimento delle Finanze del 30/11/2023, è pari a € 22.273.922,37, di cui € 6.644.922,37 relativi alla stima gettito fiscale IRAP e € 17.629.000,00 relativi alla stima gettito fiscale IRPEF.

Tale importo, al netto dei € 2.000.000 della rata del mutuo, è pari a € 22.273.922,37.

Nella voce AA0080, la GSA ha rilevato la quota di fiscalità al netto dei 2.000.000 della rata del mutuo per un importo pari a € 22.273.922,37

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	631.787.753,16	-	0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	22.276.041,74	-	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-	
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	23.284,37	-	0,00%
	Totale	654.087.079,27	-	0,00%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	NO	<p>La voce AA0030 “Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario Regionale indistinto” risulta essere pari ad € 616.593.388,23 di cui € 616.230.565,23 relativi all’iscrizione del FSR indistinto ed € 362.823,00 relativi agli ulteriori contributi previsti per la Regione Molise dai DDLL 34/2023, 73/2021.</p> <ul style="list-style-type: none">- Intesa, ai sensi dell’articolo 115, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministro della salute di deliberazione del CIPESS concernente il riparto tra le regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l’anno 2023. (rep. Atti n.262/CSR del 9 novembre 2023);- Intesa, ai sensi dell’articolo 2, comma 67-bis, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, e successive modificazioni, sullo schema di decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell’economia e delle finanze, di ripartizione

			<p>delle quote premiali per l'anno 2023 (rep. Atti n.263/CSR del 9 novembre 2023).</p> <p>La voce del Conto Economico AA0040 "Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato" rileva:</p> <ul style="list-style-type: none">- € 404.859 Finanziamento corso di formazione medicina generale;- € 4.413.824 assegnazione delle quote vincolate agli obiettivi di Piano sanitario;- € 284.046 Finanziamento per superamento OPG;- € 895.790 Medicina penitenziaria (D.lgs. 233/1999);- € 45.000 Contratto Penitenziaria;- € 1.071.688 Prestazioni IRCCS rese a pazienti in mobilità attiva;- € 73.959 Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000 euro stima riparto 2023 su riparto 2022 ultimo disponibile;- € 50.527 Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro;- € 899.862 Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di Servizio sanitario nazionale;- € 792.820 Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale, ai sensi dell'articolo 1, comma 274, della legge n. 234 del 2021;- € 27.789 Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica.Anno 2023;- € 141.157 Piano nazionale
--	--	--	--

			<p>malattie rare 2023- 2026;</p> <ul style="list-style-type: none">- € 5.615.647 Fondo per farmaci innovativi;- € 452.200 Riparto emersione lavoratori anno 2023;- € 25.195 Bonus Psicologo. <p>Il totale è € 15.194.365</p> <p>La voce di conto economico CE AA0080 “contributi da Regione o provincia autonoma extra fondo- risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA” rileva la somma di €/000 20.274 quale fiscalità aggiuntiva (cfr. Legge Regionale n.42/2006)</p>

Atto: DEC.COMSAN 2024/174 del 12-11-2024
Servizio proponente: DS.06 ECONOMICO FINANZIARI SSR
Copia Del Documento Firmato Digitalmente

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda 201	GSA	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	0
AA0350	Prestazioni di ricovero			0
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale			0
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero			0
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0
AA0380	Prestazioni di File F			0
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			0
AA0410	Prestazioni termali			0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			0
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa			0
AA0422	Prestazioni assistenza protesica			0
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera			0
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali			0
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)			0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie			0
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	7.000.000,00	105.746.229,89	112.746.229,89
AA0460	Prestazioni di ricovero			0
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale			0
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero			0
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0
AA0490	Prestazioni di File F			0
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			0
AA0520	Prestazioni termali			0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			0
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)			0
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)			0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali			0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC			0
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			0
AA0580	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			0
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione			0
AA0620	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.000.000,00	59.898.591,58	63.898.592
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.000.000,00	29.062.097,87	32.062.098
AA0631	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			0
AA0640	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		6.606.825,26	6.606.825
AA0650	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati vresidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		10.178.715,18	10.178.715
EA0080	Sopraavvenienze attive vterzi relative alla mobilità extraregionale			0
EA0180	Insussistenze attive vterzi relative alla mobilità extraregionale			0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	7.000.000	105.746.230	112.746.230
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)			
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)			
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)			
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)			
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	7.000.000	105.746.230	112.746.230
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	7.000.000	105.746.230	112.746.230

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.346.193,80	1.247.397,96	98.796	8%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	9.456,70	-9.457	-100%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	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)	-	-	-	-
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	8.297,57	7.365,16	932	13%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.354.491	1.264.220	90.272	7%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.007.507,65	518.354,99	489.153	94%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	54.529,83	38.515,65	16.014	42%
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)	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.062.037	556.871	505.167	91%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA				

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

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

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	NO	

Atto: DEC.COMSAN 2024/174 del 12-11-2024
Servizio proponente: DS.06 ECONOMICO FINANZIARI SSR
Copia Del Documento Firmato Digitalmente

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE			

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda 201	GSA	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	79.424.052,81	-	79.424.052,81
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	75.988.372,26	-	75.988.372,26
BA0050	Medicinali senza AIC	47.841,74	-	47.841,74
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	3.387.838,81	-	3.387.838,81
BA0060	Emoderivati di produzione regionale:	-	-	-
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
BA0070	Sangue ed emocomponenti:	-	-	-
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0100	da altri soggetti	-	-	-
BA0210	Dispositivi medici:	34.506.115,68	-	34.506.115,68
BA0220	Dispositivi medici	21.786.025,76	-	21.786.025,76
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.628.701,80	-	1.628.701,80
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	11.091.388,12	-	11.091.388,12
BA0250	Prodotti dietetici	2.723.870,40	-	2.723.870,40
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	4.818.161,36	-	4.818.161,36
BA0270	Prodotti chimici	199.648,42	-	199.648,42
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	54.804,54	-	54.804,54
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	17.225,78	-	17.225,78
	Vetture e materiale plastico per laboratorio (senza CND)			-
	Altri materiali di consumo non specifici per strumentazione diagnostica (senza CND)			-
	Altri beni e prodotti sanitari (senza CND)			-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	-	-	-
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA0302	Sangue ed emocomponenti			-
BA0303	Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	Prodotti dietetici	-	-	-
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA0320	Prodotti alimentari	2.214,30	-	2.214,30
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	192.306,00	-	192.306,00
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.553.110,39	-	2.553.110,39
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	849.984,17	-	849.984,17
BA0360	Materiale per la manutenzione	26.718,31	-	26.718,31
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	3.910,83	2.746,22	6.657,05
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	-	-	-
	TOTALE	125.372.123	2.746	125.374.869

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
-----------	--

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda 201	GSA	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	0	0	0
BA0061	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base			-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica			-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale			-
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa			-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica			-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F			-
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione			-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario			-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria:			-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	0	68.839.014	68.839.013,94
BA0062	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale			-
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			-
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base		3.205.036,94	3.205.036,94
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		3.836.774,74	3.836.774,74
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		6.903.554,46	6.903.554,46
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)			-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa			-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica			-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		43.268.470,24	43.268.470,24
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F		4.709.713,90	4.709.713,90
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione		3.796.571,44	3.796.571,44
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario		3.118.892,22	3.118.892,22
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	0	68.839.014	68.839.014
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)			
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)			
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)			
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)			
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	0	68.839.014	68.839.014
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	0	68.839.014	68.839.014

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	47.537.236	49.282.119	- 1.744.883,54	-3,54%
BA0420	- da convenzione:	44.332.199	46.537.280	- 2.205.081,74	-4,74%
BA0430	Costi per assistenza MMG	24.685.829	24.893.446	- 207.616,97	-0,83%
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.367.893	4.547.881	- 179.988,49	-3,96%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	9.667.654	10.875.749	- 1.208.094,49	-11,11%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.610.823	6.220.205	- 609.381,79	-9,80%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	3.205.037	2.744.839	460.198,20	16,77%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	45.308.734	44.404.739	903.995,41	2,04%
BA0500	- da convenzione	41.471.960	41.118.871	353.088,57	0,86%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	3.836.775	3.285.868	550.906,84	16,77%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	48.018.406	47.384.131	634.275,95	1,34%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	6.903.554	5.912.301	991.253,25	16,77%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	8.187.152	7.819.783	367.369,29	4,70%
BA0580	- da privato:	18.054.531	15.540.907	2.513.623,41	16,17%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	6.728.698	5.688.831	1.039.867,14	18,28%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.137.433	3.402.395	2.735.038,44	80,39%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.188.399	6.449.681	- 1.261.282,17	-19,56%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	14.873.169	18.111.139	- 3.237.970,00	-17,88%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	17.643.078	17.581.720	61.357,81	0,35%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	174	10.489	- 10.315,11	-98,34%
BA0680	- da privato (intraregionale)	11.190.598	11.857.981	- 667.383,00	-5,63%
BA0690	- da privato (extraregionale)	6.452.306	5.713.250	739.055,92	12,94%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	3.568.842	3.587.326	- 18.484,50	-0,52%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0740	- da privato	3.568.842	3.587.326	- 18.484,50	-0,52%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	7.042.210	6.388.873	653.337,51	10,23%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0790	- da privato	7.042.210	6.388.873	653.337,51	10,23%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	109.197.482	103.939.551	5.257.931,29	5,06%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	43.268.470	37.055.727	6.212.743,29	16,77%
BA0840	- da privato:	37.256.080	32.426.155	4.829.925,00	14,90%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	7.280.756	4.447.659	2.833.097,00	63,70%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	9.284.688	9.445.459	- 160.771,00	-1,70%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	20.690.636	18.533.037	2.157.599,00	11,64%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	28.672.932	34.457.669	- 5.784.737,00	-16,79%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	11.067.476	11.412.183	- 344.707,88	-3,02%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	31.134	421.123	- 389.988,56	-92,61%
BA0940	- da privato (intraregionale)	9.643.156	9.204.285	438.870,81	4,77%
BA0950	- da privato (extraregionale)	1.393.186	1.786.776	- 393.590,13	-22,03%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	7.870.267	6.889.124	981.142,76	14,24%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	4.709.714	4.033.465	676.248,62	16,77%
BA1000	- da privato (intraregionale)	3.160.553	2.855.659	304.894,14	10,68%
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	3.854.177	3.256.335	597.841,88	18,36%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	57.605,49	4.898	52.707,66	1076,14%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	3.796.571,44	3.251.437	545.134,22	16,77%
BA1070	- da privato	-	-	-	
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	5.518.806	5.076.581	442.225,03	8,71%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	3.118.892,22	2.671.063	447.829,03	16,77%
BA1130	- da privato	2.399.913,56	2.405.518	5.604,00	-0,23%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	18.451.633	17.361.299	1.090.334,27	6,28%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	5.737,04	452	5.285,04	1169,26%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	20.126,99	68.343	48.215,51	-70,55%
BA1180	- da privato (intraregionale)	16.431.723,91	15.408.472	1.023.251,83	6,64%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.994.045,24	1.884.032	110.012,91	5,84%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.062.037,48	556.870,64	505.166,84	90,72%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	10.034.269	9.352.442	681.826,86	7,29%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.036.213,79	1.018.543	17.671,05	1,73%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	1.665,83	423	1.242,94	293,92%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.500.000,00	6.000.000	500.000,00	8,33%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.496.389,72	2.333.477	162.912,87	6,98%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	5.656.346	7.697.452	2.041.106	-26,52%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	130.890,95	70.999	59.892,31	84,36%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	5.525.455	7.609.873	2.084.418,72	-27,39%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.629.942,00	3.766.324	136.382,30	-3,62%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	314.841,11	968.851	654.009,90	-67,50%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.417,53	748.147	746.729,76	-99,81%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.579.254,10	2.126.551	547.296,76	-25,74%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	16.580	16.580,06	-100,00%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	16.580	16.580,06	-100,00%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	2.126.734	3.249.830	1.123.096,08	-34,56%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	620.193,93	535.804	84.390,07	15,75%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	19.597,56	36.792	17.193,94	-46,73%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	673.568,95	1.973.942	1.300.372,87	-65,88%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	813.373,60	703.293	110.080,66	15,65%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	
	TOTALE	42.849.826	43.294.475	-444.650	-1,03%

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

Altre informazioni relative agli acquisti di servizi sanitari

AS01 –

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

Informazione	Se sì, illustrare
AS02-SI	<p>GSA:</p> <p>Il DCA n. 2 “Definizione dei limiti massimi di finanziamento per le prestazioni sanitarie di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogate dagli operatori privati accreditati, acquisibili dal Sistema Sanitario Regionale per l'anno 2023” del 26/01/2023 ha fissato i limiti di finanziamento per l’acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria per le strutture private accreditate, a diretta gestione regionale, per l’anno 2023.</p>

	<p>Gli acquisti di servizi sanitari da privato per assistenza specialistica ambulatoriale comprendono, per le prestazioni rese all'utenza regionale, le seguenti voci:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Voce di CE BA0590 NEUROMED: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di 6.623 €/000;➤ Voce di CE BA0620 RESPONSIBLE RESEARCH HOSPITAL SPA: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di 5.132 €/000. <p>Gli acquisti di servizi sanitari da privato per assistenza specialistica ambulatoriale per le prestazioni rese all'utenza extra-regionale, voce di CE BA0630, pari a 10.781 €/000, comprendono le seguenti rilevazioni:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ NEUROMED: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di 9.981 €/000;➤ RESPONSIBLE RESEARCH HOSPITAL SPA: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di 800 €/000; <p>Gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera comprendono, per le prestazioni rese all'utenza regionale, le seguenti voci:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Voce CE BA0850 NEUROMED: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di 7.281 €/000;➤ Voce di CE BA0880 RESPONSIBLE RESEARCH HOSPITAL SPA: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di 20.691 €/000; <p>Gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera per le prestazioni rese all'utenza extra-regionale, voce di CE BA0890, pari a 26.086 €/000 comprendono le seguenti rilevazioni:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ NEUROMED: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di 17.300 €/000;➤ RESPONSIBLE RESEARCH HOSPITAL SPA: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di 8.786 €/000;
--	---

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Riportato su ASReM N.I. Il CE Consuntivo 2023 rileva un costo per Consulenze sanitarie da privato pari a 4,9 €/mln, in diminuzione di € 1,6 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022. La voce comprende la valorizzazione delle prestazioni aggiuntive.
------------------	---

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	67.610.977	67.987.058	352.664	0%
BA1580	Lavanderia	2.414.593,73	2.412.905,06	1.689	0%
BA1590	Pulizia	9.782.677,32	11.137.898,17	1.355.221	-12%
BA1600	Mensa	3.778.169	3.754.751	-23.417	-1%
BA1601	Mensa dipendenti	235.138,14	510.527,70	275.390	-54%
BA1602	Mensa degenti	3.543.030,66	3.244.223,73	298.807	9%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	10.000.753,11	5.685.412,37	4.315.341	76%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	5.773,58	4.856,84	917	19%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.916.800,93	2.752.573,76	164.227	6%
BA1650	Utenze telefoniche	1.179.488,54	1.187.806,53	8.318	-1%
BA1660	Utenze elettricit�	4.504.215,10	10.813.361,47	6.309.146	-58%
BA1670	Altre utenze	168.528,32	431.754,48	263.226	-61%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.403.887,95	6.452.386,38	48.498	-1%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	-	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	37.424,48	57.226,03	19.802	-35%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	26.418.665,14	23.296.125,81	3.122.539	13%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.495.648	2.505.480	9.832	0%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.495.647,76	2.505.480,04	-2.687.141	-107%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	1.718.574,75	1.482.943,46	235.631	16%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	5.836,48	112.693,11	106.857	-95%
BA1810	Indennit� a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	
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	770.717,24	909.843,47	139.126	-15%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	519,29	-	519	
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universit�	-	-	-	
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	519,29	-	519	
BA1880	FORMAZIONE	179.538	132.761	46.776	-35%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	124.791,08	100.521,60	24.269	24%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	54.746,47	32.239,63	22.507	70%
	TOTALE	70.286.162	70.625.300	339.137	0%

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se s�, illustrare
AS04. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	NO	

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

La GSA, non disponendo di patrimonio immobiliare e beni strumentali, non ha sostenuto costi per manutenzioni e riparazioni nell’anno 2023.
--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.527.438,44	7.465.823	61.615	1%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	0	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.445.223,80	5.276.868	168.356	3%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	42.052,18	37.710	4.342	12%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	18.971,00	20.235	-1.264	-6%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1910	TOTALE	13.033.685	12.800.637	233.049	2%

Tab. 62 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/23	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	2.414.593,73			
BA1590	Pulizia	9.782.677,32			
BA1601	Mensa dipendenti	235.138,14			
BA1602	Mensa degenti	3.543.030,66			
BA1610	Riscaldamento	-			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	10.000.753,11			
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	5.773,58			
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.916.800,93			
BA1650	Utenze telefoniche	1.179.488,54			
BA1660	Utenze elettricit�	4.504.215,10			
BA1670	Altre utenze	168.528,32			
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.403.887,95			
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-			
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-			
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	37.424,48			
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	26.418.665,14			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	124.791,08			
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	54.746,47			
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	13.033.685,42			
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.527.438,44			
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-			
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.445.223,80			
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-			
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	42.052,18			
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	18.971,00			
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-			
	TOTALE	80.824.200			

Tab. 63 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

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

Tab. 64 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

Nel corso dell'esercizio 2023, i dati relativi ai costi del personale riguardano esclusivamente l'ASReM.

La Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato conti relativi ai costi del personale.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	149.430.067,87	148.485.506,52	944.561	1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	66.508.383,01	65.733.492,38	774.891	1%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	61.390.034,22	60.609.926,52	780.108	1%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	54.324.026,09	55.801.300,80	1.477.275	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	7.066.008,13	4.808.625,72	2.257.382	47%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.118.348,79	5.123.565,86	5.217	0%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.541.652,39	4.605.023,31	63.371	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	576.696,40	518.542,55	58.154	11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	82.921.684,86	82.752.014,14	169.671	0%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	75.762.219,65	72.774.481,81	2.987.738	4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	7.159.465,21	9.977.532,33	2.818.067	-28%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0		

Tab. 65 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	114.581,02	85.516,97	29.064	34%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	114.581,02	85.516,97	29.064	34%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	114.581,02	85.516,97	29.064	34%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	-	-	-	
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	18.843.668,67	17.029.022,38	1.814.646,29	0,11
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	173.514,83	157.706,70	15.808,13	0,10
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	173.514,83	110.501,36	63.013,47	0,57
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	47.205,34	47.205,34	1,00
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	18.670.153,84	16.871.315,68	1.798.838,16	0,11
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.610.444,31	11.561.497,59	7.048.946,72	0,61
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	59.709,53	5.309.818,09	5.250.108,56	0,99
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.904.037,50	7.022.638,23	-	118.601	-2%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.511.532,45	1.638.650,14	-	127.118	-8%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.511.532,45	1.638.650,14	-	127.118	-8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.392.505,05	5.383.988,09	-	8.517	0%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.270.138,50	5.383.988,09	-	113.850	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	122.366,55	-	-	122.367	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	<p>La voce “costo del personale” risulta in aumento di 2,7 €/mln complessivi rispetto al CE Consuntivo 2022. Come comunicato dall’Azienda, la variazione rispetto all’anno precedente è dovuta:</p> <ul style="list-style-type: none">- al pagamento, con decorrenza 1 gennaio 2023, dell’indennità una tantum di cui alla L.197/2022;- al turnover del personale. In particolare si rileva un incremento del personale a tempo indeterminato del Comparto a seguito dell’attuazione ed applicazione del Piano triennale dei fabbisogni 2022-2024 (DCA n. 21/2023) e decremento delle unità di personale reclutate a tempo determinato. Per quanto concerne l’Area della Dirigenza medica, ad un incremento del personale dirigenziale a tempo determinato, in particolare specializzandi, e decremento dei dirigenti medici a tempo indeterminato (per collocamento in quiescenza e mancate assunzioni per non adesione alle procedure concorsuali attivate).
-----------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	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 31/12/2023	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO INIZIALE ANNO 2023
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			494	70	66	498			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	15.881.954	15.121.718	494	70	66	498	15.121.718	- 760.236	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.848.968	2.987.437	494	70	66	498	2.987.437	138.469	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.126.470	1.466.600	494	70	66	498	1.466.600	340.130	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			13	1	3	11			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.607.169	751.150	13	1	3	11	751.150	- 856.019	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	114.305		13	1	3	11		- 114.305	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	489.648	108.897	13	1	3	11	108.897	- 380.751	-
PERSONALE NON DIRIGENTE			2.158	213	177	2.194			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	13.810.521		2.158	213	177	2.194		- 13.810.521	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.879.748		2.158	213	177	2.194		- 5.879.748	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.968.921		2.158	213	177	2.194		- 1.968.921	-
Fondo art.102 CCNL 02/11/2022		10.888.679	2.158	213	177	2.194	10.888.679	10.888.679	-
Fondo art.103 CCNL 02/11/2022		10.693.147	2.158	213	177	2.194	10.693.147	10.693.147	-
TOTALE	43.727.704	42.017.628	2.665	284	246	2.703	42.017.628	- 1.710.076	0

Tab. 69 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

Nel corso dell'esercizio 2023 i dati relativi agli oneri diversi di gestione riguardano esclusivamente l'ASReM.

La Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato conti relativi agli oneri diversi di gestione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	157.176,32	330.329,55	-	173.153,23	-52%
BA2520	Perdite su crediti	77.519,00	76.074,77		1.444,23	2%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	450.795,55	581.469,24	-	130.673,69	-22%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.086.133,67	1.044.192,51		41.941,16	4%
	Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	-	-		-	
	Spese di pubblicità	-	-		-	
	Multe	-	-		-	
	Ammende	-	-		-	
	Altri oneri diversi di gestione	-	-		-	
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		-	
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-		-	
	TOTALE	1.771.625	2.032.066	-	260.441,53	-13%

Tab. 70 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	43.826.934	36.662.835	7.164.098,94	20%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.000.000,00	1.000.000,00	-	0%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	38.846.757,93	33.448.946,08	5.397.811,85	16%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	1.980.175,90	1.213.888,81	766.287,09	63%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	504.896,66	471.864,00	33.032,66	0,07
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	18.436.695	16.333.079	2.103.616	13%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.074.481,93	1.010.286,18	2.064.195,75	204%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.677.898,19	7.544.998,27	2.132.899,92	28%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.684.314,78	7.777.794,73	-2.093.479,95	-27%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	
BA2820	Altri accantonamenti:	4.709.330	6.590.104	-1.880.774	-29%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.097.171,07	2.009.232,14	87.938,93	4%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	281.018,72	265.433,49	15.585,23	6%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.083.852,25	2.232.698,84	-148.846,59	-7%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	247.287,67	264.951,08	-17.663,41	-7%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	817.788,15	-817.788,15	-100%
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-	
BA2890	Altri accantonamenti	-	1.000.000,00	-1.000.000,00	-100%
BA2690	TOTALE	67.477.855	60.057.882	7.419.973	12%

Tab. 71 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	<p>ASReM</p> <p>Sulla base di valutazioni aziendali si è provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti:</p> <ul style="list-style-type: none">- € 1.000.000 per rischi connessi al contenzioso con il personale;- € 38.846.758 per rischi connessi all’acquisto di prestazioni sanitarie da privato;- € 1.980.176 per franchigia assicurativa;- € 2.000.000 per interessi moratori- Totale accantonamenti per rischi € 43.826.934- Totale accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) € 504.897- € 3.074.482 per mancato

			<p>utilizzo delle risorse FSR indistinto finalizzato;</p> <ul style="list-style-type: none">- € 9.677.898,19 per mancato utilizzo delle risorse FSR vincolato- Totale accantonamenti quote inutilizzate € 18.436.695- € 2.097.171,07 per rinnovo convenzioni medicina di base;- € 2.083.852,25 per rinnovi contrattuali (Dirigenza Medica, Dirigenza non Medica, Comparto);- Totale altri accantonamenti € 4.709.330
--	--	--	--

24. Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio 2023, i dati relativi ai proventi e oneri finanziari riguardano esclusivamente l'ASReM.

La Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato conti relativi ai proventi e oneri finanziari.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Interessi Attivi:	0	0	0,37	1
CA0020	Interessi attivi su c/ Tesoreria unica	0,04	-	0,04	
CA0030	Interessi attivi su c/c Postali e Bancari	-	-	-	
CA0040	Altri interessi attivi	-	0,41	0,41	-100%
	Interessi Passivi:	1.462.161	1.445.624	16.537,68	1%
CA0120	Interessi Passivi su anticipazioni ordinarie di cassa	665.394,23	260.279,72	405.114,51	156%
CA0140	Altri interessi Passivi	796.767,24	1.185.344,07	388.576,83	-33%
	TOTALE	- 1.462.161	- 1.887.291	425.129,08	-23%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		NO	

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %	
EA0010	Proventi Straordinari:	8.372.170	12.588.211	-	4.216.040,68	-33%
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	12.000,00	20.754,00	-	8.754,00	-42%
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	1.311.163,21	916.964,00		394.199,21	43%
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		-	
EA0090	Sopravvenienze attive vterzi relative al personale	-	-		-	
EA0100	Sopravvenienze attive vterzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-		-	
EA0110	Sopravvenienze attive vterzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-		-	
EA0120	Sopravvenienze attive vterzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1.642.318,63	309.842,16		1.332.476,47	430%
EA0130	Sopravvenienze attive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.320.378,23	1.819.084,74		501.293,49	28%
EA0140	Altre Sopravvenienze attive vterzi	2.422.196,98	1.486.519,45		935.677,53	63%
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		-	
EA0190	Insussistenze attive vterzi relative al personale	-	-		-	
EA0220	Insussistenze attive vterzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	171.552,00	7.802.461,39	-	7.630.909,39	-98%
EA0230	Insussistenze attive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	935,25	-	935,25	-100%
EA0240	Altre Insussistenze attive vterzi	492.561,31	231.650,05		260.911,26	113%
EA0260	Oneri straordinari:	7.037.566	9.136.891		5.612.936	159%
EA0300	Oneri da cause civili	-	-		-	
EA0330	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-		-	
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		-	
EA0380	Sopravvenienze passive vterzi relative al personale - dirigenza medica	-	-		-	
EA0390	Sopravvenienze passive vterzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-		-	
EA0400	Sopravvenienze passive vterzi relative al personale - comparto -	467.707,36	-		467.707,36	
EA0410	Sopravvenienze passive vterzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-		-	
EA0420	Sopravvenienze passive vterzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-		-	
EA0430	Sopravvenienze passive vterzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-		-	
EA0440	Sopravvenienze passive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi	6.052.654,65	9.071.571,75	-	3.018.917,10	-33%
EA0450	Altre sopravvenienze passive vterzi	178.239,73	63.087,22		115.152,51	183%
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	17.023,60	-		17.023,60	
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		-	
EA0500	Insussistenze passive vterzi relative al personale	-	-		-	
EA0540	Insussistenze passive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi	23.784,79	-		23.784,79	
EA0550	Altre Insussistenze passive vterzi	295.200,30	2.232,14		292.968,16	13125%
EA0560	Altri oneri straordinari	2.955,89	-		2.955,89	
	TOTALE	1.334.604	3.451.320	-	2.116.716	-61%

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in GSA?	Se sì, illustrare
PS01. Nell’esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	

PS02 –Sopravvenienze attive

<p>Nel corso dell’esercizio 2023 la GSA ha rilevato Sopravvenienze attive pari a €/000 3.119 riferite:</p> <ul style="list-style-type: none">- Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato per €/000 1.069;- Altre sopravvenienze attive v/terzi per €/000 2.050. <p>Nel corso dell’esercizio 2023 l’ASReM ha rilevato Sopravvenienze attive pari a €/000 4.576 riferite:</p> <ul style="list-style-type: none">- Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato €/000 241;- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati per €/000 1.642;- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per €/000 2.320;- Altre sopravvenienze attive v/terzi per €/000 372

PS03 –Insussistenze attive

<p>GSA:</p> <ul style="list-style-type: none">- Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati per €/000 448 relative alla ricezione di note di credito da privati accreditati relativamente alla quota di prestazioni extra-budget per €/000 171, ed altre insussistenze at-

tive v/terzi per 276 €/000;

ASReM:

- Insussistenze attive v/terzi per **€/000 215**.

PS04 –Sopravvenienze passive

La **G.S.A.** ha rilevato sopravvenienze passive per l'esercizio 2023 pari a €/000 214 riferite:

- Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per €/000 112;
- Altre sopravvenienze passive v/terzi €/000 101.

L'**ASReM** ha rilevato sopravvenienze passive per l'esercizio 2023 pari a **€/000 6.484** riferite:

- Soprav. passive v/terzi relative al personale – comparto per €/000 467;
- Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per €/000 5.940;
- Altre sopravvenienze passive v/terzi per €/000 76;

PS05 –Insussistenze passive

Nel corso dell'esercizio 2023 la **GSA** ha rilevato Insussistenze passive per **€/000 276**, derivante dalla voce EA0550 "Altre insussistenze passive v/terzi", e voce EA0560 "Altri oneri straordinari".

Nel corso dell'esercizio 2023 l'**ASReM** ha rilevato Insussistenze passive per **€/000 59** derivante dalla voce EA0550 "Altre insussistenze passive v/terzi", e voce EA0540 "Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi".