



Regione Molise

Direzione Generale per la Salute

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

CONSOLIDATO DEL SSR

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 gestionali 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.
---------------------	---	---

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.
---------------------	---	--

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.
---------------------	---	---

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 della GSA. 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 della GSA 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 della GSA 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. Si precisa che la GSA non ha movimentato poste di bilancio relative a:

- Immobilizzazioni immateriali;
- Immobilizzazioni materiali;
- Titoli;
- Partecipazioni;
- Rimanenze;
- Ratei e risconti;
- Premio Operosità Medici SUMAI;
- TFR;
- Imposte sul Reddito;
- Conti d'ordine.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

	<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 esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>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.</p>
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.
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	<p>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.</p> <p>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".</p>
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. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura 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.

3. Dati relativi al personale

Le tabelle con i dati sull'occupazione al 31/12/2019 non sono state compilate in quanto, a causa dell'emergenza sanitaria, come comunicato con nota n.8942 del 17 giugno 2020 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, il termine per l'invio dei dati del conto annuale è fissato al 24 luglio 2020.

Dati sull'occupazione al 31/ 12/ 2019				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/ 12/ 2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/ 12/ 2018 da altri enti	Personale in comando al 31/ 12/ 2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/ 12/ 2019 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 31/12/2019				
PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2018	Personale part time al 31.12.2018	Personale al 31.12.2019	Personale part time al 31.12.2019
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 31/12/2019		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO (Conto Annuale)		
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2018	Personale al 31.12.2019
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 31/12/2019		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro e MMG PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2018	Personale al 31.12.2019
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2019 non ha movimentato conti relativi alle Immobilizzazioni materiali e immateriali. 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

CODICI OLD	CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZIO PRECEDENTI			Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile	
				Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento				Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissione (valore netto)	Ammortamenti		
AAA05	AAA05	Costi di impianto e di ampliamento di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA06	AAA06	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA07	AAA07	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggetti a sterilizzazione	286.755			286.755											
AAA10	AAA10	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti di cui soggetti a sterilizzazione	5.437.210	1.540.502	2.039.020		4.938.688				1.759.182				473.190		6.224.680
AAA14	AAA14	Contrattazioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA15	AAA15	Maglie su beni di terzi di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA16	AAA16	Pubblicità di cui soggetti a sterilizzazione	5.490				5.490										5.490
AAA20	AAA20	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggetti a sterilizzazione	33.170				33.170										33.170
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			5.762.529	1.540.502	2.039.020	286.755	4.977.348				1.759.182				473.190		6.263.340
di cui soggetti a sterilizzazione																	

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore iniziale delle immobilizzazioni immateriali, pari a € 4.977.348, è completamente riconducibile alla voce “Altre immobilizzazioni immateriali”. Le stesse voci hanno subito delle variazioni incrementative per acquisizioni per € 1.759.182 che, al netto della quota di ammortamento dell'esercizio pari a € 473.190 raggiungono un valore al 31.12.2019 di € 6.263.040. Nessuna di tali immobilizzazioni è 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 PUBBLICITÀ	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)	
AAA329	Terreni disponibili	201.587				201.587								201.587
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA330	Terreni indisponibili													
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA332	Fabbricati non strumentali (disponibili)	6.849.066		4.717.784	2.131.312	0								
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA336	Fabbricati strumentali (disponibili)	120.923.421	12.874.445		47.335.139	85.962.727								81.869.522
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA380	Impianti e macchinari	10.134.275	333.819	311.269	5.416.795	4.739.838								2.670.610
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	80.414.323	1.370.005	1.667.026	74.202.127	5.916.095				4.497.112				10.383.040
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA440	Mobili e arredi	7.481.044	54.539	136.857	6.794.213	583.113				123.874				578.734
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA470	Automezzi	2.788.933	49.057		2.690.593	147.396								115.925
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA500	Opere d'arte													
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	5.599.046	542.890	562.939	5.293.767	285.261				341.338				487.957
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	48.070.103	3.063.391	7.488.793	41.264.701					589.054				45.214.425
	di cui soggetti a sterilizzazione													
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		207.420.041	18.888.687	14.888.687	143.863.366	142.100.779				5.811.386				141.558.939
di cui soggetti a sterilizzazione														

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore iniziale delle immobilizzazioni materiali, pari a € 142.100.779, è così composto: terreni disponibili per € 201.587, fabbricati (disponibili e indisponibili) per € 85.962.727, impianti e macchinari per € 4.739.838, attrezzature sanitarie e scientifiche per € 5.916.095, mobili e arredi per € 585.113, automezzi per € 147.396, altre immobilizzazioni immateriali per € 285.261 e immobilizzazioni immateriali in corso per € 44.264.761.

In merito alle variazioni incrementative, pari a € 5.911.986 si evidenzia che sono relativi a acquisizioni e costruzioni in economia.

Relativamente alle variazioni in diminuzione, esse si riferiscono agli ammortamenti per € 6.481.964 (di cui 3.702 €/mln soggetti a sterilizzazione)

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 elettroniche, 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 tradottisi 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				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	24.003.568		24.000.000	3.568
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate				
...	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri				
...	...				
...	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	24.003.568	-	24.000.000	3.568

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 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			3.568		
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate					
...	...					
...	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri					
...	...					
...	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			3.568		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	3.568		
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate			
...	...			
...	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri			
...	...			
...	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	3.568		

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)	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 bilan-	NO	

cio. 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?			
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 2019, i dati relativi alle rimanenze riguardano esclusivamente l'ASReM.

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

CODICI OLD	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	ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.879.677		6.768.176		5.879.677	6.768.176		
		Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.879.669		6.758.220		5.879.669	6.758.220		
		Medicinali senza AIC	8		9.957		8	9.957		
		Emoderivati di produzione regionale	-							
ABA030	ABA030	Sangue ed emocomponenti	-							
ABA040	ABA040	Dispositivi medici	8.133.659		8.383.346		8.136.704	8.380.301		
		Dispositivi medici	5.527.285		5.886.236		5.530.330	5.883.191		
		Dispositivi medici impiantabili attivi	147.466		163.882		147.466	163.882		
		Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.458.909		2.333.228		2.458.909	2.333.228		
ABA050	ABA050	Prodotti dietetici	19.735		22.639		19.735	22.639		
ABA060	ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	766		725		766	725		
ABA070	ABA070	Prodotti chimici	62.918		77.048		62.918	77.048		
ABA080	ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-				-	-		
ABA090	ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	8.895		11.290		8.895	11.290		
ABA100	ABA100	Accconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-				-	-		
		RIMANENZE BENI SANITARI	14.106.650		15.263.224		14.106.695	15.260.179		
ABA120	ABA120	Prodotti alimentari	-		660		-	660		
ABA130	ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	60.324		76.313		60.324	76.313		
ABA140	ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-				-	-		
ABA150	ABA150	Supporti informatici e cancelleria	192.347		171.421		192.347	171.421		
ABA160	ABA160	Materiale per la manutenzione	8.941		7.930		8.925	7.946		
ABA170	ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	222		450		207	464		
ABA180	ABA180	Accconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-				-	-		
		RIMANENZE BENI NON SANITARI	261.833		256.775		261.803	256.806		

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

Il valore delle esistenze fisiche al 31/12/2019 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, pat- ti 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 valo- re delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfa- re la regola generale secondo cui "Se le in- formazioni richieste da specifiche disposizio- ni di legge non sono sufficienti a dare una	NO	

rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

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					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	86.318.140	758.229.724	741.343.319	103.204.545	
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	66.325.980	648.323.152	631.153.371	83.495.761	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	11.991.967	11.425.103	11.708.478	11.708.591	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		98.481.470	98.481.470	-	
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	8.000.193			8.000.193	
	Crediti v/Stato - altro:	475.830	738.625	228.472	985.983	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	475.830	738.625	228.472	985.983	
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	1.253.475	4.578.756	193.360	5.638.871	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	1.253.475	4.578.756	193.360	5.638.871	
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	579.687	686	686	579.687	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	579.687	686	686	579.687	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	Crediti v/prefetture	81.687			81.687	
	TOTALE CREDITI V/STATO	88.708.819	763.547.791	741.765.837	110.490.773	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	49.259.735	13.564.926	11.058.226	51.766.435	
	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	49.259.735	13.564.926	11.058.226	51.766.435	
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					
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	9.594.000	-	9.594.000	
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		9.594.000		9.594.000	
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					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	49.259.735	23.158.926	11.058.226	61.360.435	

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	210.455	7.961	2.317	216.099	
	COMUNE DI AGNONE	4.852			4.852	
	COMUNE DI CAMPOBASSO	76.537		25	76.512	
	COMUNE DI CAMPOLIETO	169			169	
	COMUNE DI DURONIA	67			67	
	COMUNE DI FORLÌ DEL SANNIO	301			301	
	COMUNE DI ISERNIA	25.901		-3	25.898	
	COMUNE DI MONTAQUILA	8			8	
	COMUNE DI TERMOLI	2.707			2.707	
	COMUNE DI TRIVENTO	365		80	285	
	COMUNE DI VINCHIATURO	5			5	
	ALTRI COMUNI	99.526	8.069	2.300	105.295	
	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 ripiamo disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	67.943			67.943	
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	67.943	-	-	67.943	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	28.026	41.289	40.080	29.235	
ABA620	Crediti v/enti regionali	28.026	41.289	40.080	29.235	
	ARPA	28.026	41.289	40.080	29.235	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali					
ABA640	Crediti v/altre partecipate					
ABA650	Crediti v/Erario	4.064.379	1.100.356	4.057.654	1.107.080	
	4.064.379	1.100.356	4.057.654	1.107.080	
	CREDITI V/ALTRI	74.941.015	341.687.160	338.890.344	77.737.831	
ABA670	Crediti v/clienti privati	14.520.438	320.649.213	319.740.764	15.428.887	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	54.711.269	4.208.908	378.190	58.541.987	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	5.709.308	7.664.968	9.607.318	3.766.958	
ABA711	Altri Crediti diversi	5.709.308	7.664.968	9.607.318	3.766.958	
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)					
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	9.164.072	9.164.072	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		9.164.072	9.164.072	-	
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il 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:				
ABA210	Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN				
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				
	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				
	TOTALE CREDITI V/ STATO				
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
				
				
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	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 - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Accanto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
				
				
ABA640	Crediti v/altra partecipate:				
				
				
ABA650	CREDITI V/ ERARIO				
				
				
	CREDITI V/ ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati				
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
				
				
ABA710	Altri crediti diversi				
				
				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	23.332.252	16.585.507	23.897.415	14.309.802	25.079.567
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	15.332.059	16.585.507	16.656.923	12.092.920	22.828.351
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato			7.240.492	2.216.882	2.251.216
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	8.000.193				
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	20.126			455.704	510.153
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	1.060.115	-	-	-	4.578.756
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	1.060.115				4.578.756
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
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		81.687			
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.186.656	10.759.152	17.365.000	5.890.700	13.564.926
	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	4.186.656	10.759.152	17.365.000	5.890.700	13.564.926
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					
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					9.594.000
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					9.594.000
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					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.186.656	10.759.152	17.365.000	5.890.700	23.158.926

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
ABA530	Crediti v/Comuni	142.524	18.294	45.469	2.121	7.690
					
					
	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				
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	20.480	2.744	323	2.841	2.846
ABA620	Crediti v/enti regionali	20.480	2.744	323	2.841	2.846
	ARPA					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali					
ABA640	Crediti v/altre partecipate					
ABA650	Crediti v/Erario					1.107.080
					
	CREDITI V/ALTRI	13.065.076	52.795.087	4.822.879	3.147.071	3.907.715
ABA670	Crediti v/clienti privati	8.300.557	626.636	2.555.347	1.771.358	2.174.988
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.835.483	51.614.245	1.750.968	10.864	1.330.427
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	929.037	554.206	516.564	1.364.849	402.300
ABA711	Altri Crediti diversi	929.037	554.206	516.564	1.364.849	402.300
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. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	34.536.942	68.667.603	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	22.828.351	60.667.410	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	11.708.591		
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		8.000.193	
	Crediti v/Stato - altro:	510.153	475.830	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	510.153	475.830	
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	4.578.757	1.060.115	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	4.578.757	1.060.115	
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	579.687	-
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	81.687		
	TOTALE CREDITI V/STATO	39.707.538	70.783.234	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	13.564.926	38.201.509	-
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	13.564.926	38.201.509	
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			
			
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	9.594.000		
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	9.594.000		
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			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	23.158.926	38.201.509	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	Crediti v/Comuni	216.098		
			
			
	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		
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	29.234		
ABA620	Crediti v/enti regionali	29.234		
	ARPA			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA640	Crediti v/altre partecipate			
ABA650	Crediti v/Erario	1.107.080		
			
	CREDITI V/ALTRI	75.717.208	2.020.621	
ABA670	Crediti v/clienti privati	15.428.886		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	58.338.448	203.539	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	1.949.874	1.817.082	
ABA711	Altri Crediti diversi	1.949.874	1.817.082	
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 <i>Inserire dettaglio</i>				1.253.475	4.578.756	193.360	5.638.871
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>				1.253.475	4.578.756	193.360	5.638.871
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite <i>Inserire dettaglio</i>							9.594.000
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 <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie <i>Inserire dettaglio</i>							

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 GSA?	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)?	SI	<p>Il valore appostato alla voce ABA201 del modello SP subisce un incremento complessivo pari a €/000 17.170 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"> 1. Rilevazione quota FSR indistinto ancora da incassare a quadratura del riparto ministeriale fondo indistinto 2019 (Intesa CSR n.88/2019, 90/2019); 2. Incasso quote pregresse premialità FSR 2018;

		<p>La voce ABA220 al 31/12/2019 risulta pari ad €/000 11.708. Nel corso dell'esercizio 2019 la voce ha subito variazioni in aumento dovute prevalentemente alle seguenti rilevazioni:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Obiettivi di piano di competenza del 2019 pari a 6.187 €/000; 2. Quota farmaci innovativi di competenza 2019 pari a €/000 3.285; 3. FSR vincolato – quota MMG 2019 pari a €/000 696; 4. FSR vincolato – quota medicina penitenziaria 2019 pari a €/000 970; 5. FSR vincolato – quota OPG 2019 pari a €/000 287; <p>Il conto suddetto subisce anche variazioni in diminuzione derivanti prevalentemente dai seguenti incassi e movimentazioni:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Incasso quote tariffe termali anno 2018 pari a 2 €/000 2. Incasso quote fondo esclusività anni 2018 pari a 32 €/000; 3. Incasso quota MMG 2018, 2019 pari a 736 €/000; 4. Incasso quota assistenza stranieri anni 2018 pari a 15 €/000; 5. Incasso quota medicina penitenziaria anno 2018 pari a 1.140 €/000; 6. Incasso Quote OPG 2018, 2019 pari a 285 €/000; 7. Incasso Quote Farmaci innovativi 2019 pari a 3.286 €/000; 8. Incasso quote Obiettivi di Piano anni 2013, 2014, 2019 (acconto 70%) pari a 6.211 €/000; 9. Incasso altre risorse vincolate anno 2015 pari a 2 €/000. <p>Il credito ABA260, risulta pari a €/000 8.000, invariato rispetto al 31/12/2018</p> <p>La voce ABA280, pari a €/000 5.639, subisce una variazione in riduzione rispetto al 2018 pari a 193 €/000, dovuta all'incasso di risorse</p>
--	--	---

		<p>statali per la ristrutturazione del Poliambulatorio del Comune di Trivento, e una variazione in aumento per €/000 4.579 relativa alla ripartizione del fondo di cui all'articolo 1, comma 510, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 finalizzato alla riduzione dei tempi di attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie.</p> <p>La voce ABA310, al 31/12/2019, risulta pari a €/000 580, invariata rispetto al 31/12/2018.</p> <p>La voce ABA340, al 31/12/2019, risulta pari a €/000 82, invariata rispetto al 31/12/2018.</p> <p>La voce ABA430 al 31/12/2019 risulta pari a €/000 51.766, con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di €/000 2.506. Tale variazione è dovuta alla rilevazione di un credito v/Regione per €/000 13.564 derivante dall'importo accertato e impegnato nel Bilancio regionale relativo a quota parte della stima 2020 del gettito addizionale IRPEF e aliquota IRAP (al netto di €/000 2.000 a copertura rata mutuo pregresso) ed all'incasso della fiscalità 2018 per 11.058 €/000.</p> <p>La voce ABA500 al 31/12/2019 risulta in aumento rispetto al 2018 per €/000 9.594. Tale variazione è dovuta alla rilevazione del credito v/regione derivante dall'importo accertato e impegnato nel Bilancio regionale relativo a quota parte di fiscalità derivante dall'incremento delle aliquote irap e irpef.</p> <p>La voce ABA510 al 31/12/2019 risulta nulla. Tale voce nel corso dell'esercizio 2019 non viene movimentata.</p> <p>La voce ABA690 al 31/12/2019 risulta pari a €/000 58.542, in aumento rispetto al 2018 di 3.831 €/000</p> <p>La voce ABA710 al 31/12/2019 risulta pari a €/000 3.767, in diminuzione rispetto al 2018 di 1.942 €/000</p>
--	--	---

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio 2019 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 bi-			

lancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa		280.074	280.074	-
ABA770	Istituto Tesoriere				
ABA780	Tesoreria Unica	32.563.081	719.892.762	712.718.936	39.736.907
ABA790	Conto corrente postale	2.654.109	2.280.296	4.316.315	618.090

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide sono costituite dalla Cassa della Tesoreria della Sanità e l'ammontare rappresenta il saldo dell'istituto Tesoriere alla data del 31/12/2019.
------------------	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in GSA?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO GSA	SI ASREM	Le somme presenti sui c.c.p. presso l'istituto tesoriere dell'Azienda risultano vincolate a seguito di procedure esecutive presso terzi in essere al 31/12/2019.
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 GSA	SI ASREM	La cassa dell'Istituto Tesoriere della sanità come rilevato nella voce ABA780 è pari a €/000 39.737 ed è stato riconciliato con l'estratto conto del Tesoriere alla data del 31.12.2019.

10. Ratei e risconti attivi

Nel corso dell'esercizio 2019 né la GSA né l'ASReM hanno movimentato conti relativi a Ratei e risconti attivi. 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.

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...		
	...		

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		
	...		
	...		

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 (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	49.565.793						49.565.793
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	114.631.577	-	-	-1.954.792	6.116.191		116.792.976
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione					0		-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	93.803.562				5.356.321		99.159.883
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	56.050				782.611		838.661
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca					0		-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	93.747.512				4.573.710		98.321.222
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti							-
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	13.809.793						13.809.793
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	7.018.222			-1.954.792	759.870		5.823.300
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	776.599				5.789		782.388
PAA110	ALTRE RISERVE	-						-
PAA120	Riserve da imputazioni							-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire							-
PAA140	Contributi da reinvestire							-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							-
PAA160	Riserve diverse							-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	24.880.334				3.121.727		21.758.608
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							-
PAA200	Altro	24.880.334				3.121.727		21.758.608
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-67.309.435		12.617.901		15.992.566		-70.694.099
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-15.966.269	-109.627.289			-15.992.566	-10.247.626	-120.048.616
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	106.578.599	-97.209.387	-	-1.954.792	9.243.706	-10.247.626	167.047

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni i nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione: ...assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ...assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato: ...assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ...assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA070	Da Regione: ...assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ...assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA080	Da altri soggetti pubblici: ...assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ...assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: ...assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ...assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (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/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti pari a € 0.
------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	<p>GSA: Il Fondo di Dotazione al 31.12.2019 risulta pari a 0 €. Nel corso del 2019 la voce non ha subito variazioni.</p> <p>ASReM: Il Fondo di Dotazione al 31.12.2019 risulta pari €/000 49.566. Nel corso del 2019 la voce non ha subito variazioni.</p>
-------------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in GSA?		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)?		SI	<p>GSA</p> <p>La voce PAA010, subisce un incremento pari a €/000 4.579, dovuto alla rilevazione del fondo di cui all'articolo 1, comma 510, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 finalizzato alla riduzione dei tempi di attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie.</p> <p>La voce PAA200, pari a €/000 21.758, subisce una riduzione rispetto al saldo al 31/12/2018 di €/000 3.122 per le seguenti contabilizzazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Riduzione per rilevazione debito verso ASReM per quota copertura debiti pregressi per 9.364 €/000; - Riduzione per rilevazione debito verso ASReM per quota fiscalità anno 2017 per 3.223 €/000; - Riduzione per rilevazione debito verso ARPA per pagamento debiti pregressi (DL 35/2013). per 129 €/000; - Incremento per rilevazione dell'importo accertato e impegnato nel Bilancio regionale relativo a quota parte di fiscalità derivante dall'incremento delle aliquote Irap e Irpef per €/000 9.594. <p>Il saldo della voce PAA210, risulta pari a</p>

			<p>20.288 €/000, determinato dalle seguenti variazioni operate nel corso del 2019:</p> <ul style="list-style-type: none"> - incremento per riporto della perdita dell'esercizio precedente, pari a €/000 € 15.992; - Nella voce di patrimonio netto utile/perdita dell'esercizio è stato rilevato il risultato economico pari ad €/000 -10.248. <p>ASReM:</p> <p>Con riferimento ai giroconti e riclassificazioni si dettagliano le seguenti specifiche:</p> <ul style="list-style-type: none"> - PAA210: € 12.617.901 è legato al giroconto dei contributi per ripiano perdite per € 12.591.604, 76 e alla riclassifica dell'utile d'esercizio 2018 per € 26.297 - PAA220: € 109.827.289 è interamente legato alla riclassifica dell'utile d'esercizio 2018 e alla contestuale rilevazione della perdita d'esercizio 2019; <p>Con riferimento agli utilizzi nel corso dell'esercizio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - PAA090: € 1.954.792 sono riconducibili a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio; <p>Nella voce di Patrimonio Netto utile/perdita dell'esercizio è stato rilevato il risultato economico pari a -120.049 €/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					
PBA010	FONDI PER RISCHI	48.652.065	84.755.634	-	17.174.645	116.233.055
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	646.649	2.075.000		646.649	2.075.000
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	43.033.927	35.575.758		12.662.648	65.947.037
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa					
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora					
PBA060	Altri fondi rischi	4.971.489	47.104.876		3.865.348	48.211.017
...	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE	1.659.040	643.783.232	-	643.301.746	2.140.526
PBA080	FSR indistinto da distribuire		632.193.860		632.193.860	
PBA090	FSR vincolato da distribuire	1.528.795	11.589.372		11.107.886	2.010.281
PBA100	Fondo per ripiano disavanzo 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				130.245
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	5.955.885	6.001.950	391.544	3.920.546	8.428.834
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato					
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.908.317	5.462.803	60.000	3.387.506	6.043.614
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.047.568	539.147	331.544	533.040	2.385.219
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	9.173.141	4.276.653	-	24.448	13.425.346
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	7.133.291	851.879			7.985.170
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	956.852	2.665.495			3.622.347
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	261.886	309.280		24.448	546.717
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	821.112	450.000			1.271.112
...	...					
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016					
...	...					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	65.440.131	738.817.469	391.544	664.421.385	140.227.760

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

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2019

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	FSR vincolato - 2016 e ante	11.762.608	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	2.826.892 2.822.300 4.446.945 1.967.572 -					0
	Ulteriore FSR vincolato - 2016 e ante	3.511.265	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - 3.203.159 308.106 -					0
	FSR vincolato - OPG 2012-2013	442.128	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - 442.128 -					
	FSR vincolato - interventi esclusivi anno 2013	184.690	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - 184.690 -					-
	FSR vincolato - 2017	6.630.942	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - 3.210.463 3.420.479 -					-
	FSR vincolato - MMG 2014 e ante	2.037.296	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - 1.035.467 1.001.829 -					0
	FSR vincolato - Fibrosi cistica 2014 e ante	24.009	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - 24.009 -					-
	FSR vincolato - Obiettivi PSR 2014 e ante	12.961.082	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	7.328.956 5.167.883 414.313 42.000 -					18.000
	FSR vincolato - AGO 2013 e ante	237.829	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	96.748 38.797 - 92.315 -					-
	FSR vincolato - OPG 2014	219.154	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - 219.154 -					-
	FSR vincolato - 2018 e ante	1.572.793	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - 271.039 1.301.754,00 -					-
	FSR vincolato - 2019	4.383.374	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - -					4.383.374
	2013 Obiettivi di piano	8.361.501	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	6.254.298 2.107.236 -					-
	2013 Contributi vincolati per OPG	252.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	252.000 -					-
	2014 Obiettivi di piano	8.229.937	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	8.229.937 -					-
	Obiettivi di piano MMG, OPG 2015	6.420.033	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	2.377.540 3.321.321 721.172					-
	Obiettivi di piano MMG, OPG 2016	3.116.341	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	2.263.358 852.985					-
	Obiettivi di piano MMG, OPG 2017	2.765.773	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- 1.577.076 776.694					432.803
	Obiettivi di piano MMG, OPG 2018	1.387.886	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- -					338.888
	Obiettivi di piano OPG 2019	953.749	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- -					953.749
TOTALE		75.584.390	TOTALE	17.642.328	20.769.421	18.046.175	9.872.026	3.181.825	6.943.615

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

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2019

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	PAR Molise - quote FSC Azione 2-3-4-5-7-8	7.253.240	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	
	PAR Molise - quote FSC Azione 9	1.350.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - 500.000 -	- - - 625.845 -	- - - 224.155 -	- - - - -	
	PAR Molise - quote FSC Azione 11	1.010.093	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - 226.138 -	- - - 774.955 -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Guadagnare salute negli adobeccoli 2013 e ante	20.239	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Aggiungo un posto a tavola 2013 e ante	3.007	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Rimborso legge 230/08 (trapianti e malattie rare) 2013 e ante	913.498	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Rimborso legge 230/08 (trapianti e malattie rare) 2015	600.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Fornitura gratuita farmaci fascia A 2013 e ante	25.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Prevenzione mutilazione genitale femminile 2013 e ante	1.715	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Trattamento Integrativo nella gestione delle tossicodipendenze 2013 e ante	1.500	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Progetto politico antidroga VERO 2013 e ante	65.050	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da altri Procurement dei tessuti oculari 2013 e ante	15.360	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Prevenzione rischi depressione (ISS) 2013 e ante	13.800	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione Prevenzione rischi depressione (ISS) 2013 e ante	35.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione	321.544	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	Extra FSR da Regione - Accreditamento istituzionale strutture o servizio medicina trasfusionale - 2015	6.100	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	2015	120.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	2016	87.128	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	2019	539.147	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	
	TOTALE	11.685.145	TOTALE	1.369.691	2.200.000	3.066.475	2.857.085	267.348	2.385.219

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI		ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
			Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018			
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>	B.1)Acquisti di beni							
		B.2)Acquisti di servizi sanitari							
		B.3)Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6)Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale							
	<indicare esercizio di assegnazione>	B.1)Acquisti di beni							
		B.2)Acquisti di servizi sanitari							
		B.3)Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6)Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale							
	<indicare esercizio di assegnazione>	B.1)Acquisti di beni							
		B.2)Acquisti di servizi sanitari							
		B.3)Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6)Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale							
	TOTALE		TOTALE						

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2018
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1)Acquisti di beni					
			B.2)Acquisti di servizi sanitari					
			B.3)Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6)Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1)Acquisti di beni					
			B.2)Acquisti di servizi sanitari					
			B.3)Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6)Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1)Acquisti di beni					
			B.2)Acquisti di servizi sanitari					
			B.3)Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6)Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		TOTALE					

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

Criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi:

Ai sensi delle disposizioni 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 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.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in GSA?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	<p>GSA</p> <p>La voce PBA040 pari a €/000 58.241, in aumento rispetto al saldo dell'anno precedente di €/000 19.730, ha subito le seguenti variazioni:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. - €/000 12.663 per rilevazione utilizzo fondo 2018 e ante, come da ricostruzione debiti verso strutture private accreditate (2018 e ante) – IRCCS Neuromed e Gemelli; 2. + €/000 32.393 accantonamento rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato 2019 – IRCCS Neuromed e Gemelli <p>La voce PBA060 al 31/12/2019 risulta valorizzato in incremento per €/000 965, dovuto principalmente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Riduzione dovuta alla risoluzione contenzioso su PAY-BACK sfondamento del tetto ripiano farmaceutica Ospedaliera 2016 per €/000 829; - Accantonamento fondo di cui art.1 comma 585 L 30 dicembre 2018 n.145 (anagrafe vaccinale) per €/000 35 - Accantonamento per rischi connessi al maggior incasso pay-back per €/000 1.759

			<p>La voce PBA090 presenta un saldo al 31/12/2019 pari a €/000 2.010, con un incremento rispetto all'anno precedente pari a €/000 481.</p> <p>La voce PBA140, pari a €/000 130, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2019.</p> <p>La voce PBA160 risulta pari a €/000 1.722, in riduzione rispetto al saldo dell'anno precedente di €/000 884</p> <p>Il conto subisce le seguenti variazioni:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. In aumento di €/000 954 per rilevazione di quote inutilizzate di contributi vincolati relativi ad Obiettivi di Piano 2019, OPG anno 2019, (le somme in esame hanno in contropartita l'accantonamento, di pari importo, rilevato alla voce BA2780 del conto economico); 2. in diminuzione di €/000 2.043, tra cui: (i) €/000 1.403 per utilizzo quote inutilizzate contributi anni precedenti per sostenimento costi per formazione e Co.Co.Co; (ii) €/000 580 per utilizzo fondo quote inutilizzate contributi vincolati per programma assistenziale regionale per la realizzazione di interventi per il superamento degli OPG (quote OPG 2016, 2017, 2018); (iii) 60 €/000 per assegnazioni e trasferimenti all'ASReM di contributi vincolati relativi a risorse degli anni precedenti. <p>La voce PBA170 risulta pari a €/000 560, in aumento rispetto all'anno precedente di €/000 473. Tale variazione è dovuta a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Incremento per €/000 539 dovuto all'accantonamento fondo Ticket Quota fissa su ricetta e fondo gioco d'azzardo patologico per complessivi €/000 539 - Riduzione per €/000 65 dovuta ad assegnazioni e trasferimenti
--	--	--	--

			<p>all'ASReM di contributi vincolati (extra-fondo)</p> <p>ASReM:</p> <p>La consistenza iniziale al 1/1/2019 è pari a € 21.468.326,42. Nel corso dell'esercizio sulla base di valutazioni aziendali si è provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti rischi: € 2.075.000 per rischio contenzioso con il personale dipendente; € 3.189.977,97 per per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato; € 39.611.667 per rischi connessi all'avviso di addebito INPS n. 32720190000167392000 del 24/04/2019 (notificato in data 16/05/2019) in relazione alla restituzione di contributi sospesi per eventi calamitosi verificatosi nel 2002, sanzioni per omissioni (l.388/2000, art. 116, co.8, lett. a) e contributi obbligatori pensionistici; € 2.800.000 per interessi moratori.</p> <p>L'accantonamento riferito all'avviso di addebito suindicato trae origine da una vicenda giudiziaria promossa nel 2010 dalle Gestioni Liquidatorie ex AA.SS.LL. n.3 e n.4 (Enti disciolti distinti dall'ASReM) avverso la richiesta di restituzione in un'unica soluzione dei contributi dovuti in quanto ritenuta indebita la sospensione dei versamenti contributivi per eventi calamitosi del 2002. Tale contenzioso ha avuto termine nel 2019 (Ordinanza Corte di Cassazione n.17631 del 1/07/2019), con esito sfavorevole per l'Ente in liquidazione.</p> <p>Tuttavia, il destinatario della richiesta di pagamento contenuta nell'avviso di addebito (comprensiva oltre che del debito residuo originario anche di interessi, sanzioni ed oneri di riscossione e quindi complessivamente pari ad euro 86.787.203,11) è stato indicato, erroneamente, nell'ASREM e non negli Enti in liquidazione. Si richiama, a tale proposito, la Legge Regionale Molise istitutiva dell'ASReM n.9 del 1 aprile 2005 e la successiva Deliberazione della Giunta Regionale 22 dicembre 2005, n. 1867. La nuova</p>
--	--	--	--

		<p>Azienda costituisce soggetto giuridico autonomo e rispetto alle precedenti Aziende Sanitarie Locali che, per effetto del processo di riordino del sistema sanitario regionale molisano, sono state contestualmente sciolte e poste in liquidazione. Infatti, l'art. 13, commi 3 e 4, della succitata l.r. n. 9/2005 stabilisce che <i>"nessun rapporto derivante dalle gestioni delle attuali Aziende Sanitarie può essere posto a carico della ASReM"</i> e che <i>"i debiti e i crediti delle attuali aziende sanitarie restano in capo alla gestione liquidatoria"</i>. La conseguenza logica di tale assetto legislativo risiede nel fatto che le disciolte aziende sanitarie locali del Molise hanno conservato una propria soggettività giuridica (anche ai fini fiscali, com'è dimostrato dal mantenimento dell'originaria partita IVA), nettamente distinta da quella della ASReM, nonché una distinta contabilità speciale presso le sezioni di tesoreria provinciale dello Stato. Pertanto è rimasta del tutto intatta la legittimazione passiva sostanziale e processuale delle precedenti ASL in ordine ai rapporti giuridici e alle vicende giudiziali relative a loro atti, condotte e responsabilità. Poichè, conseguentemente, è la Regione Molise a farsi direttamente carico dei debiti delle disciolte Aziende, anche in merito alla vicenda della restituzione dei contributi sospesi si sono individuate le risorse nel Bilancio Regionale con Legge n.11 del 28/11/2016 istitutiva di apposito capitolo per l'assolvimento della parte residua del debito riferito agli enti in liquidazione che ammonta a complessivi € 47.175.535,98 (a decorrere dall'anno 2017).</p> <p>Per le motivazioni sopra indicate, avverso l'avviso di addebito l'ASReM ha presentato istanza di riesame e annullamento in autotutela, previa sospensione amministrativa, per difetto di legittimazione passiva e violazione di disposizioni di legge. Tale istanza è stata notificata, oltre che all'Ente impositore, anche all'Agenzia Entrate Riscossione, alla Presidenza della Regione Molise, alla Struttura Commissariale e alla Direzione Generale per la Salute.</p>
--	--	--

		<p>Tuttavia, sebbene erroneamente intestato e affetto da vizi,</p> <ul style="list-style-type: none"> - considerato che l'avviso di addebito costituisce titolo esecutivo nei confronti dell'ASReM, - che in data 17/09/2019 è stata altresì notificata una comunicazione preventiva di iscrizione ipotecaria (anch'essa opposta dall'ASReM), - che la vicenda giudiziaria, alla data di redazione del Bilancio di Esercizio non si è conclusa, - che alcun riscontro in merito ad un diverso trattamento contabile è stato indicato, <p>si è provveduto, prudenzialmente, ad iscrivere un accantonamento di € 39.611.667,13, corrispondente al rischio stimato dalla competente U.O.C. Supporto Giuridico Amministrativo (importo dell'avviso di addebito al netto delle risorse di cui alla Legge Regionale n.11 del 28/09/2016 pari a complessivi € 47.175.535,98).</p> <p>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 la quota di FSR vincolato pari a €4.303.374, nonché ad effettuare una riclassifica di 391.543,90 €.</p> <p>Con riferimento agli altri fondi rischi si è provveduto ad accantonare € 2.665.494,9 per rinnovi convenzioni MMG-PLS-MCA, € 851.878,68 per rinnovi contrattuali (Dirigenza Medica, non Medica, Comparto), € 309.279,52 per rinnovi convenzioni medici SUMAI.</p> <p>Con riferimento agli utilizzi si è provveduto ad effettuare una ricognizione delle seguenti voci di bilancio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Interessi passivi; - Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica <p>L'esito di tale attività ha evidenziato l'esistenza di costi inerenti alle tipologie di</p>
--	--	---

		<p>rischi per contenzioso per i quali si è proceduto al rilascio dei relativi fondi patrimoniali per un totale di € 3.707.220,23 così distribuito:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rilascio fondi per contenzioso per personale dipendente pari a € 646.648,53; - Rilascio fondi convenzioni medici SUMAI €24.448,42; - Rilascio altri fondi rischi per contenziosi vari per € 3.036.123,28; <p>Infine nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati contributi relativi ad anni precedenti per € 1.810.942.</p> <p>Al 31/12/2019 la consistenza del fondo risulta pari a € 75.490.380</p>
--	--	---

13. Trattamento di fine rapporto

Nel corso dell'esercizio 2019, 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	1.239.266	536.218	324.212	1.451.272
PCA010	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI				
PCA020	FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.239.266	536.218	324.212	1.451.272

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						
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-1	705.191.345	705.191.344	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-1	78.985.471	78.985.471	0		
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato		626.205.874	626.205.874	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca						
....						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
....						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	158.109	13.281	62.710	108.680		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA		12.602	12.602	0		
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	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA111	Accanto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	158.109	679	50.107	108.680		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	DEBITI V/COMUNI	146.189	701.312	481.769	365.731		
....						
	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	377.543	47.966	16.707	408.802		
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						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	377.543	47.966	16.707	408.802		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	355.379	65.342	0	420.721		
PDA250	Debiti v/enti regionali	355.379	65.342		420.721		
	ARPA	355.379	65.342		420.721		
....						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali						
....						
PDA270	Debiti v/altre partecipate						
....						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	139.761.618	940.346.708	909.500.850	170.607.476		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	71.577.737	310.805.557	325.568.107	56.815.187		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	71.577.737	310.805.557	325.568.107	56.815.187		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	68.183.881	629.541.151	583.932.743	113.792.289		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	68.183.881	629.541.151	583.932.743	113.792.289		
PDA302	Debiti verso altri fornitori						
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	25.374.666	305.097.353	293.564.957	36.907.062		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	12.239.756	94.149.924	94.141.831	12.247.849		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	54.426.354	158.802.024	160.256.158	52.972.220		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	31.522.593	220.011.249	213.027.252	38.506.590		
PDA350	Debiti v/alti finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	30.313.758	212.244.464	205.171.325	37.386.897		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi	1.208.835	7.766.785	7.855.927	1.119.693		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2019

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI					
	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					
					
					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		2.165		106.516	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA					
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
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		2.165		106.516	
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI	132.971	7.340		3.186	222.234
					
					
	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	311.438	3.675	3.888	44.292	45.508
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					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	311.438	3.675	3.888	44.292	45.508
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	306.728	12.288	-	36.362	65.342
PDA250	Debiti v/enti regionali	306.728	12.288	-	36.362	65.342
					
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali					
					
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate					
					
					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	50.325.495	5.312.179	8.576.258	10.536.332	95.857.210
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	28.784.520	2.485.396	1.258.397	5.447.957	18.838.916
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	28.784.520	2.485.396	1.258.397	5.447.957	18.838.916
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	21.540.975	2.826.783	7.317.861	5.088.375	77.018.294
PDA301	Debiti verso altri fornitori	21.540.975	2.826.783	7.317.861	5.088.375	77.018.294
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)					
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					36.907.062
PDA320	DEBITI TRIBUTARI			70.406	291.544	11.885.900
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	38.863.181			637	14.108.402
PDA340	DEBITI V/ALTRI	840.647	74.307	2.140.802	4.583.744	30.867.089
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti			2.118.088	4.550.704	30.718.105
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi	840.647	74.307	22.714	33.040	148.984
					

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI			
	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			
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		108.681	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA			
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
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		108.681	
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI	365.731		
	...			
	...			
	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	408.801		
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			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	408.801		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	420.720		
PDA250	Debiti v/enti regionali	420.720		
			
			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
			
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate			
			
			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	165.062.920	5.544.554	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	51.270.632	5.544.554	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	51.270.632	5.544.554	
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	113.792.289		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	113.792.289		
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)			
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	36.907.061		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	12.247.849,06		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	18.789.039	18.720.000	15.463.181
PDA340	DEBITI V/ALTRI	38.506.589		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	37.386.897		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi	1.119.692		
			

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti dell'opera 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 GSA?	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)?	SI	<p>GSA</p> <p>La voce PDA120, al 31/12/2019 è pari a €/000 109, e subisce una variazione in riduzione rispetto al saldo dell’anno precedente pari a €/000 49 imputabile principalmente alla rettifica del saldo cassa sanità (saldo apertura) con riferimento a Reversali emesse e non rimosse e Mandati emessi e non pagati al 31/12/2018</p> <p>La voce PDA160 risulta pari a €/000 41.603, presentando un aumento pari a €/000 5.996 rispetto al saldo al 31.12.2018. La variazione fa riferimento, tra l’altro, a quote di FSR, di Obiettivi di piano e prevenzione 2019, quote FSR vincolate 2019 assegnate e non trasferite ad ASReM. Si rilevano trasferimenti v/ASReM anche di quote vincolate anni precedenti. Si rileva nell’esercizio un incremento di €/000 487.177 ed una riduzione di €/000</p>

		<p>481.180.</p> <p>La voce PDA170 risulta pari a €/000 9.495 non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2019.</p> <p>La voce PDA233 risulta pari a €/000 26.027, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2019.</p> <p>La voce PDA290 al 31/12/2019 risulta pari a €/000 24.151, presenta una variazione in riduzione rispetto al 31/12/2018 di €/000 2.136. Si specifica che il valore citato si riferisce al debito verso le strutture private accreditate Neuromed e Gemelli Molise per prestazioni sanitarie relative all'assistenza ospedaliera, alla specialistica ambulatoriale, rimborso farmaci e verso le strutture socio-sanitarie in convenzione. Si rilevano al 31.12.2019 fatture da ricevere da erogatori di prestazioni sanitarie (privati accreditati) per €/000 14.555.</p> <p>La quota di extrabudget fatturata dalle strutture nel 2019 è stata portata interamente a fondo rischi al 31/12/2019.</p> <p>La voce PDA300 risulta pari a €/000 2.489, con una variazione in riduzione rispetto al 31/12/2018 di €/000 26. Si rilevano al 31.12.2019 fatture da ricevere da altri fornitori per €/000 755.</p> <p>La voce PDA320, che accoglie anche i debiti verso l'Erario per IVA da split payment non ancora versata, risulta pari a €/000 376. Il conto, ha subito un incremento pari a €/000 14 rispetto al saldo al 31/12/2018.</p>
--	--	--

15. Ratei e risconti passivi

Nel corso dell'esercizio 2019, 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
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
	...		
	...		

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

CODICI OLD	CODICE MOD. SP	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	PEA040	Risconti passivi	287.878,17	
PEA050	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 2019, 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				
PFA030	ALTRI CONTI D'ORDINE	73.314	-	-	73.314
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>	73.314			73.314
	...				

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		

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	567.105.820			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	13.564.926			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				578.055.598		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				567.105.820		
AA0031	Finanziamento indistinto	Intesa n.88-90/CSR	06-giu-19	Riparto del fondo sanitario indistinto	567.105.820		
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione						
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso						
AA0035	Funzioni - Altro						
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 526, L. 208/2015						
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				10.949.778		
	Obiettivi Prioritari (Quota Stato e Regione)	Intesa 192/CSR	28-nov-19	Obiettivi di Piano 2019	4.827.331		
	Piano della Prevenzione 2019	DET. DIRIGENZ n. 6531/2019	29/11/2019	Piano Regionale della Prevenzione 2019	900.000		
	Farmaci innovativi (Quota Stato e Regione)	DET. DIRIGENZ n. 6402/2019	26/11/2019	LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190, ART. 1, COMMA 593. FONDO PER IL CONCORDATO AL RIMBORSO DELLE REGIONI PER L'ACQUISTO DEI MEDICINALI INNOVATIVI E DM 09.10.2015 - RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI. LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO AD ASREM - ANNO 2019.	3.285.772		
	Medicina penitenziaria	DET. DIRIGENZ n. 7352/2019	20/12/2019	Medicina Penitenziaria 2109	925.108		
	Sanità penitenziaria	DET. DIRIGENZ n. 7352/2019	20/12/2019	Sanità Penitenziaria 2019	45.000		
	OPG	Intesa 124/CU	28-nov-19		285.396		
	MMG	Intesa 185/CSR	07-nov-19		650.323		
	Ulteriori spese di organizzazione dei corsi di formazione specifica di medicina generale				30.848		
AA0050	EXTRA FONDO:				17.107.403		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				1.609.088		
	DECRETO INTERMINISTRIALE 13 MARZO 2018 MINISTERO DELLA SALUTE E MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI PROVVEDIMENTI. PROV. 27395	DET. DG SALUTE n. 126 del 27.12.19	2019		78.653		
	POR FESR 2014-2020 OBIETTIVO TEMATICO 2 AZIONE 2.1.1 - AGENDA DIGITALE SALUTE - PROGETTO "PROGETTO "SISTEMA EVOLUTO DIAGNOSTICA RIS"	DET. DIR. LE N. 6772 DEL 09-12-2019	2019		182.356		
	POR FESR 2014-2020 OBIETTIVO TEMATICO 2 AZIONE 2.1.1 - AGENDA DIGITALE SALUTE - PROGETTO "PIATTAFORMA TRASPORTABILE. ."	DET. DIR. LE N. 6964 DEL 13.12.2019	2019		455.890		
	POR FESR 2014-2020 OBIETTIVO TEMATICO 2 AZIONE 2.1.1 - AGENDA DIGITALE SALUTE - PROGETTO "CARTELLA CLINICA UNICA INTEGRATA OSPEDALIERA (C.A.I.O.)"	DET. DIR. LE N. 6770 DEL 09-12-2019	2019		360.000		
	POR FESR 2014-2020 OBIETTIVO TEMATICO 2 AZIONE 2.1.1 - AGENDA DIGITALE SALUTE - PROGETTO "CUP- CENTRO UNICO DI PRENOTAZIONE REGIONE MOLISE E GOVERNO DELLE LISTE DATTES"	DET. DIR. LE N. 6773 DEL 09-12-2019	2019		280.000		
	LEGGE REGIONALE 18 LUGLIO 2008, N.23 INTERVENTI A FAVORE DI SOGGETTI SOTTOPOSTI A TRAPIANTO DI ORGANI O AFFETTI DA PATOLOGIE RARE"	DET. GIUNTA REG. LE N. 203 DEL 7.06.2019	2019		250.000		
	DISPOSIZIONI CONCERNENTI LA PREVENZIONE E IL DIVIETO DELLE PRATICHE DI MUTILAZIONE GENITALE FEMMINILE. ANNO 2018.	DET. N. 5420_201	2019		2.189		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			Stima anno 2020	13.564.926		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				42.867,99		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				574.356		
	Ticket Quota fissa su ricetta	CSR n.224/2018		Fondo riduzione quota fissa su ricetta	279.439		
	Fondo di cui art.1 comma 585 L.30 dicembre 2018 n.145 (anagrafe vaccinale riparto 2 €/min)	CSR n.113/2019		Fondo anagrafe vaccinale	32.624		
	Fondo di cui art.1 comma 585 L.30 dicembre 2018 n.145 (anagrafe vaccinale riparto 0,5 €/min)	CSR n.113/2019		Fondo anagrafe vaccinale	2.585		
	Fondo Gioco d'azzardo Patologico			Fondo Gioco d'azzardo Patologico	259.708		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				1.315.721		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				443		
						
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.						
						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				595.163.001		

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

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	578.055.598	-1.954.792	-0,34%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	15.216.883		
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			
	Totale	593.272.481	-1.954.792	-0,33%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in GSA?	Se sì, illustrare

<p>CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>		<p>SI</p>	<p>La voce di Conto Economico AA0030 "Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale indistinto" prende a riferimento l'Intesa Stato Regioni n.88-90/CSR del 6 giugno 2019 nelle quali si stabilisce il riparto del Fondo Sanitario Regionale 2019 (indistinto più quote premiali). Il riparto del FSR individua per la GSA un valore pari a €/000 96.106 e per l'ASReM un valore pari a €/000 471.000.</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"> - le somme per Obiettivi di piano pari a €/000 5.728. Tale somma è riferita al valore di €/000 6.188 stabilito dall'Intesa 192/CSR del 28 novembre 2019 a cui è stata detratta la quota di risorse impegnate nel 2020 per un importo pari a €/000 460. - il valore fondo sanitario a destinazione "vincolata" per: <ul style="list-style-type: none"> mmg €/000 650 OPG €/000 285 Ulteriori spese di organizzazione dei corsi di formazione specifica di medicina generale €/000 31 Medicina penitenziaria €/000 925 Sanità penitenziaria €/000 45 Farmaci innovativi €/000 3.286 <p>Il totale è €/000 10.950</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 13.565 quale fiscalità aggiuntiva (cfr. Legge Regionale n.42/2006).</p>
---	--	-----------	---

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)				
AA0350	Prestazioni di ricovero			
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale			
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero			
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0380	Prestazioni di File F			
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			
AA0410	Prestazioni termali			
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa			
AA0422	Prestazioni assistenza protesica			
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera			
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali			
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)			
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie			
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)		6.500.000	89.911.434	96.411.434
AA0460	Prestazioni di ricovero			
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale			
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero			
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0490	Prestazioni di File F			
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			
AA0520	Prestazioni termali			
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)			
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)			
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali			
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC			
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			
AA0580	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione			
AA0620	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.056.864	53.489.305	56.546.168
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.443.136	24.911.118	28.354.254
AA0631	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0640	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		4.100.354	4.100.354
AA0650	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		7.410.657	7.410.657
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)		6.500.000	89.911.434	96.411.434
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)		6.500.000	89.911.434	96.411.434
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)		6.500.000	89.911.434	96.411.434

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.530.867	2.493.537	37.330	1%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	79.919	92.592	-12.673	-14%
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)	927.812	947.392	-19.581	-2%
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	10.336	14.518	-4.182	-29%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		3.548.934	3.548.040	894	0%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.729.271	1.747.195	-17.924	-1%
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)	249.102	102.829	146.273	142%
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)		1.978.373	1.850.024	128.349	7%
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 chimici								
Materiali e prodotti per uso veterinario								
Altri beni e prodotti sanitari:								
...								
...								
Prodotti alimentari								
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
Combustibili, carburanti e lubrificanti								
Supporti informatici e cancelleria								
Materiale per la manutenzione								
Altri beni e prodotti non sanitari:								
...								
...								
TOTALE								

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

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:	67.470.762		67.470.762
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	65.801.775		65.801.775
BA0050	Medicinali senza AIC	34.857		34.857
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.634.130		1.634.130
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:	37.283.512		37.283.512
BA0220	Dispositivi medici	24.429.176		24.429.176
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.017.715		2.017.715
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	10.836.621		10.836.621
BA0250	Prodotti dietetici	2.675.613		2.675.613
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.250.848		2.250.848
BA0270	Prodotti chimici	403.404		403.404
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	22.046		22.046
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	123.752		123.752
	Vetriere e materiale plastico per laboratorio (senza CND)	264		264
	Altri materiali di consumo non specifici per strumentazione diagnostica (senza CND)	2.362		2.362
	Altri beni e prodotti sanitari (senza CND)	121.126		121.126
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	3.099		3.099
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	289.175		289.175
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.009.419		2.009.419
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	663.231	16.803,06	680.034
BA0360	Materiale per la manutenzione	115.049		115.049
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	1.086		1.086
...				
...				
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:			
...				
...				
TOTALE		113.310.994	16.803	113.327.797

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.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda 201	GSA	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)			
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)			
BA0062	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	21	76.238.822	76.238.843
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-		
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base		4.072.773	4.072.773
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		4.722.558	4.722.558
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		7.876.949	7.876.949
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	21		21
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		45.280.731	45.280.731
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F		5.620.436	5.620.436
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione		4.681.207	4.681.207
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario		3.984.168	3.984.168
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	21	76.238.822	76.238.843
	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)	21	76.238.822	76.238.843
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	21	76.238.822	76.238.843

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2019

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	49.537.830	51.569.156	2.031.326	4%
BA0420	- da convenzione:	45.465.057	47.111.226	1.646.169	3%
BA0430	Costi per assistenza MMG	24.337.446	24.712.690	375.244	2%
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.665.296	4.906.431	241.135	5%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	8.983.253	9.543.290	560.037	6%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	7.479.062	7.948.816	469.753	6%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0	0	
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	4.072.773	4.457.930	385.157	9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	46.902.341	47.071.179	-261.470	-1%
BA0500	- da convenzione	42.179.783	41.963.466	-216.316	-1%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			0	
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	4.722.558	5.107.712	385.154	8%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	47.534.109	47.354.440	-179.670	0%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.650		-2.650	
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	7.876.949	8.262.106	385.157	5%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)			0	
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	6.435.513	6.259.282	-176.231	-3%
BA0580	- da privato:	14.895.181	14.040.807	-854.374	-6%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	5.740.269	5.123.482	-616.787	-12%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati			0	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati			0	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.587.208	3.339.220	-247.988	-7%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private			0	
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.567.704	5.578.104	10.400	0%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati			0	
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	18.323.815	18.792.245	468.430	2%
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	16.508.192	13.686.540	-2.821.651	-21%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0	
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		20.243	20.243	100%
BA0680	- da privato (intraregionale)	11.074.397	8.672.706	-2.401.691	-28%
BA0690	- da privato (extraregionale)	5.433.795	4.993.592	-440.203	-9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.610.274	2.631.687	21.413	1%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)			0	
BA0740	- da privato	2.610.274	2.631.687	21.413	1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	7.834.760	7.898.954	64.194	1%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	57		-57	
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	21		-21	
BA0790	- da privato	7.834.682	7.898.954	64.272	1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	45.280.731	118.896.272	73.615.540	62%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	45.280.731	45.665.888	385.157	1%
BA0840	- da privato:	31.821.234	32.109.067	287.833	1%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	4.447.659	4.447.659	0	0%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		0	0	
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	9.445.459	9.733.292	287.833	3%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	17.928.116	17.928.116	0	0%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	35.062.590	41.121.317	6.058.727	15%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	10.501.093	10.352.981	-148.112	-1%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	580.521	496.045	-84.476	-17%
BA0940	- da privato (intraregionale)	8.395.181	8.025.013	-370.168	-5%
BA0950	- da privato (extraregionale)	1.525.391	1.831.922	306.531	17%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	10.665.155	11.136.759	471.605	4%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	5.620.436	6.005.592	385.157	6%
BA1000	- da privato (intraregionale)	5.044.719	5.131.167	86.448	2%
BA1010	- da privato (extraregionale)			0	
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	4.681.207	5.066.362	385.156	8%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	4.681.207	5.066.362	385.156	8%
BA1070	- da privato			0	
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	6.179.819	6.730.855	551.037	8%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	3.984.168	4.369.324	385.157	9%
BA1130	- da privato	2.195.651	2.361.531	165.880	7%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	15.610.968	13.511.548	2.099.419	-16%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)			0	
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			0	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	9.733	-	9.733	
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			0	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	
BA1180	- da privato (intraregionale)	13.041.850	11.315.564	1.726.287	-15%
BA1190	- da privato (extraregionale)	2.559.385	2.195.985	363.400	-17%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)		1.850.024	1.850.024	100%
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	9.040.548	7.998.391	1.042.157	-13%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.086.006	921.130	164.876	-18%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	2.567	1.745	822	-47%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.000.000	6.126.600	126.600	2%
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.315.721	-	1.315.721	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	636.254	948.916	312.662	33%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA			0	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	7.497.577	6.543.863	953.714	-15%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	89.751	18.915	70.837	-375%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	7.470.659	6.471.859	998.800	-15%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.901.090	3.243.288	657.802	-20%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	783.670	890.572	106.902	12%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	392.103	668.917	276.814	41%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.393.796	1.669.083	724.713	-43%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	26.918	53.089	26.171	49%
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)	26.918	53.089	26.171	49%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.151.574	2.955.434	196.139	-7%
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	451.794	449.546	2.248	-1%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-		-	
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	786.839	1.202.426	415.587	35%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.912.941	1.303.462	609.479	-47%
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	41.480.485	39.590.116	-1.890.369	-5%

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
IRCCS NEUROMED	140911	00068310945	Prestazioni di ricovero ospedaliero	2019	38.764.888,64	24.593.512,00	19.662.351,85	24.593.512,00			19.662.351,85
IRCCS NEUROMED	140911	00068310945	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2019	26.474.859,78	17.221.581,00	11.912.337,61	17.221.581,00			11.912.337,61
GEMELLI MOISE SPA	140007	01820260709	Prestazioni di ricovero ospedaliero	2019	37.732.292,53	29.507.401,00	23.087.738,73	29.507.401,00			23.087.738,73
GEMELLI MOISE SPA	140007	01820260709	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2019	8.112.154,43	7.635.427,00	5.327.778,96	7.368.921,23			5.327.778,96

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a acquisti di servizi.

Informazione	Caso presente in GSA?	Se sì, illustrare
--------------	-----------------------	-------------------

AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
--	----	--	--

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – SI	<p>GSA</p> <p>Il DCA n. 10 <i>“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 2019”</i> del 05/02/2020 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 2019.</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 €/000 5.676; ➤ Voce di CE BA0620 Fondazione GEMELLI MOLISE SPA: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di €/000 5.568. <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 €/000 13.346, comprendono le seguenti rilevazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ NEUROMED: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di €/000 11.545 ➤ GEMELLI MOLISE SPA: è stato contabilizzato il fatturato al 31/12/2019 nella misura di €/000 1.801; <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 €/000 4.448; ➤ Voce di CE BA0880 GEMELLI MOLISE SPA: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di €/000 17.928; <p>Gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera per le prestazioni rese all'utenza extra-regionale, voce di CE BA0890, pari a €/000 31.725 comprendono le seguenti rilevazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ NEUROMED: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di €/000 20.146; ➤ GEMELLI MOLISE SPA: è stato contabilizzato il tetto di spesa nella misura di €/000 11.579.
------------------	--

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

AS03 – SI	Il CE Consuntivo 2019 rileva un costo per Consulenze sanitarie da privato (BA1380) pari a 6,1 €/mln, in aumento di € 0,9 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2018. L'incremento rispetto al Consuntivo 2018 è riconducibile principalmente al ricorso delle prestazioni aggiuntive (ex art. 55, comma 2, CCNL 8 giugno del 2000) per sopperire alle figure professionali cessate.
------------------	---

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	50.879.706	42.969.863	- 7.909.844	-18%
BA1580	Lavanderia	2.583.873	2.719.349	135.476	5%
BA1590	Pulizia	5.397.511	5.646.698	249.188	4%
BA1600	Mensa	3.785.909	3.917.592	131.684	3%
BA1601	Mensa dipendenti	348434,44		-348434,44	
BA1602	Mensa degenti	3.437.474	-	3.437.474	
BA1610	Riscaldamento			-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	6.730.658	6.772.241	41.583	1%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	6.385	8.510	2.125	25%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.353.300	1.806.116	547.183	-30%
BA1650	Utenze telefoniche	948.657	900.942	47.715	-5%
BA1660	Utenze elettricità	4.140.277	4.929.907	789.630	16%
BA1670	Altre utenze	217.351	181.875	35.476	-20%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.415.529	5.874.549	540.980	-9%
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	41.681	11.933	29.748	-249%
...	...			-	
...	...			-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	14.472.668	10.200.149	4.272.519	-42%
...	...				
...	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.577.545	897.002	680.543	-76%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			0	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.505.225	810.795	694.430	-86%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	1.424.505	735.425	689.080	-94%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	80.720	75.370	5.349	-7%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria			0	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria			0	
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191			0	
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	72.320	86.207	13.886	16%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	46.007	48.145	2.138	4%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	26.313	38.061	11.748	31%
	FORMAZIONE	88.480	169.296	80.817	48%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	27.289	20.418	6.871	-34%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	61.190	148.878	87.687	59%
	TOTALE	52.545.731	44.036.160	8.509.570	-19%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.
------------------	--

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

La GSA, non disponendo di patrimonio immobiliare e beni strumentali, non ha sostenuto costi per manutenzioni e riparazioni nell'anno 2019.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.842.277	6.655.333	1.186.944	18%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.057.540	538.086	519.455	97%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.278.059	5.091.286	186.773	4%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	60.359	31.599	28.760	91%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	78.262	74.460	3.802	5%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		
	TOTALE	14.316.497	12.390.765	1.925.733	16%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2019	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	2.583.873		2.583.873	
BA1590	Pulizia	5.397.511		5.397.511	
BA1600	Mensa	3.785.909		3.785.909	
BA1610	Riscaldamento	0		0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	6.730.658		58.726	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	6.385		6.385	
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.353.300		2.353.300	
BA1650	Utenze telefoniche	948.657		948.657	
BA1660	Utenze elettricità	4.140.277		4.140.277	
BA1670	Altre utenze	217.351		217.351	
BA1680	Premi di assicurazione	6.415.529		6.415.529	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	0		0	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	41.681		5.601.858	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	14.472.668			
	Altri servizi appaltati	5.601.858		5.601.858	
	Spese postali	217.384		217.384	
	Quote per spese condominiali	19.079		19.079	
	Spese legali	1.890.871		1.890.871	
	Bolli e marchi	100		100	
	Abbonamenti, riviste e libri	2.833		2.833	
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	100.589		100.589	
	Altri servizi non sanitari da privato	6.639.956		5.432.281	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	27.289		27.289	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	61.190		61.190	
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	14.316.497		14.316.497	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.842.277		7.842.277	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.057.540		1.057.540	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.278.059		5.278.059	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0		0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	60.359		60.359	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	78.262		78.262	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			60.359	
	TOTALE	61.498.775		78.262	

Tab. 64 – 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. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

Nel corso dell'esercizio 2019, 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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	145.922.593	149.245.309	3.322.716	2%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	69.061.520	70.328.078	1.266.558	2%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	63.893.142	65.016.909	1.123.768	2%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	62.736.092	59.513.084	3.223.009	-5%
	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	1.157.049	5.503.826	4.346.776	79%
	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	5.168.378	5.311.169	142.790	3%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.722.883	4.469.404	253.480	-6%
	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	445.495	841.765	396.270	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				
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	76.861.073	78.917.231	2.056.158	3%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	68.157.507	68.348.011	190.504	0%
	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	8.703.566	10.569.220	1.865.654	18%
	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				

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	228.140	115.351	-	-98%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	228.140	114.711	-	-99%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	228.140	114.711	-	-99%
	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	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	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	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	640	640	100%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>		640	640	100%
	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	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	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	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	14.474.077	16.054.490	1.580.413	10%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	445.573	633.630	188.057	30%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	445.573	633.630	188.057	30%
	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	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	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	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.028.505	15.420.860	1.392.355	9%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	14.016.207	15.394.540	1.378.334	9%
	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	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	12.298	26.320	14.022	53%
	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	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	8.383.248	8.514.816	131.568	2%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.696.445	1.675.828	20.618	-1%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.696.445	1.620.985	75.460	-5%
	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		54.842	54.842	100%
	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	6.686.803	6.838.989	152.186	2%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.668.780	6.813.546	144.767	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	18.023	25.443	7.419	29%
	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. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	La voce “costo del personale” risulta in diminuzione rispetto al 2018 per €/000 5.193. Tale riduzione di spesa è imputabile alle cessazioni di personale collocato a riposo per raggiunti limiti di età ovvero per l'utilizzo della c.d. “Quota 100”.
------------------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2019	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2019	IMPORTO FONDO AL 31/12/2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO INIZIALE ANNO 2019
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			-	-	-				
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	15.881.954	13.529.970					13.695.337	- 2.186.617	165.367
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.848.968	2.376.841					2.593.291	- 255.677	216.450
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.126.470	939.793					1.048.018	- 78.452	108.225
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			-	-	-				
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.607.169	1.264.191					1.280.083	- 327.086	15.892
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	114.305	90.827					111.627	- 2.678	20.800
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	489.648	382.647					393.048	- 96.600	10.401
PERSONALE NON DIRIGENTE			-	-	-				
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	13.810.521					-		- 13.810.521	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.879.748					-		- 5.879.748	-
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.968.921					-		- 1.968.921	-
Fondo art.80 condizioni di lavoro e incarichi CCNL 21/05/2018		8.520.470					8.766.989	8.766.989	246.519
Fondo art.81 premialità e fasce CCNL 21/05/2018		11.336.257					11.403.727	11.403.727	67.470
TOTALE	43.727.704	38.440.996	-	-	-	-	39.292.120	- 4.435.584	851.124

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

La tabella n. 70 non è stata compilata con i dati sull'occupazione al 31/12/2019 in quanto, a causa dell'emergenza sanitaria, come comunicato con nota n.8942 del 17 giugno 2020 del Ministero

dell'Economia e delle Finanze, il termine per l'invio dei dati del conto annuale è fissato al 24 luglio 2020.

22. Oneri diversi di gestione

Nel corso dell'esercizio 2019, 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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	469.281	437.419	-	31.862	-7%
BA2520	Perdite su crediti					
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	649.256	698.381		49.126	7%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.257.410	932.935	-	324.475	-35%
	Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	1.539				
	Spese di pubblicità	41.586				
	Multe	3.177				
	Ammende	4.030				
	Altri oneri diversi di gestione	1.207.078				
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione					
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione					
	TOTALE	2.375.947	2.068.735		-307.212	-15%

Tab. 71 – 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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %	
	Accantonamenti per rischi:	80.062.425	26.179.443	-	53.882.982	-206%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali					
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.075.000	575.000	-	1.500.000	-261%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	35.575.758	21.975.218	-	13.600.540	-62%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa					
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	39.611.667	829.225	-	38.782.442	-4677%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	2.800.000	2.800.000		-	0%
	...					
	...					
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	536.218,00	278.466		-257.752,00	-93%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	5.796.270	2.970.658	-	2.825.612	-95%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato					
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.257.123	2.970.658	-	2.286.465	-77%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	539.147		-	539.147	
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					
	Altri accantonamenti:	8.969.862	5.876.374	-	3.093.489	-53%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.665.495	2.172.320	-	493.175	-23%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	309.280	241.105	-	68.175	-28%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	561.558	2.865.085		2.303.527	80%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	158.790	318.430		159.640	50%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	131.531				
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	5.143.209	279.434	-	4.863.775	-1741%
	...					
	...					
	TOTALE	95.364.776	35.304.941		-60.059.835	-170%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in GSA?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	<p>GSA</p> <p>Nella voce Altri accantonamenti la GSA ha accantonato un importo pari a €1.794.209 di cui € 35.209 relativi al Fondo di cui art.1 comma 585 L 30 dicembre 2018 n.145 (anagrafe vaccinale) ed € 1.759.000 per rischi connessi al maggior incasso Pay-back.</p> <p>ASReM</p> <p>Sulla base di valutazioni aziendali si è provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 2.075.000 per rischi connessi al contenzioso con il personale; - € 35.575.758 per rischi connessi all'acquisto di

			<p>prestazioni sanitarie da privato;</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 2.800.000 per interessi moratori; - € 39.611.667 per altri accantonamenti per rischi <p>Totale accantonamenti per rischi € 80.062.425</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 5.257.123 per mancato utilizzo delle risorse FSR vincolato; <p>Totale accantonamenti quote inutilizzate € 5.796.270</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 2.974.774 per rinnovo convenzioni medicina di base; - € 851.878 per rinnovi contrattuali (Dirigenza Medica, Dirigenza non Medica, Comparto); - € 5.143.209 per altri accantonamenti <p>Totale altri accantonamenti € 8.969.862.</p> <p>La voce BA2890 – Altri accantonamenti fa riferimento ad accantonamenti per cause promosse da co.co.co. assunti a tempo determinato ai quali la giurisprudenza della Cassazione riconosce un indennizzo fino a 15 mensilità in ragione dell'illegittimo protrarsi nel tempo dei contratti di collaborazione e per cause promosse da Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta ai quali la giurisprudenza attualmente formatasi ha riconosciuto il diritto alla corresponsione di voci contrattuali sospese con i DCA n.28/2012 e n.29/2012 che rimodulavano gli</p>
--	--	--	--

			Accordi Decentrati Regionali introducendo una riduzione di alcuni emolumenti indennitari previsti per MMG e PLS.
--	--	--	--

24. Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio 2019, 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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	Interessi Attivi:				
CA0020	Interessi attivi su c/ Tesoreria unica	-	-	-	
CA0030	Interessi attivi su c/c Postali e Bancari	-	-	-	
CA0040	Altri interessi attivi	-	-	-	
	Interessi Passivi:				
CA0120	Interessi Passivi su anticipazioni ordinarie di cassa	7.620.615	7.092.132	528.483	7%
CA0140	Altri interessi Passivi	438.595	428.686	9.909	2%
		7.182.020	6.663.446	518.574	8%
	TOTALE	7.620.615	7.092.132	528.483	7%

Tab. 73 – Dettaglio proventi e oneri finanziari

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		

Al 31/12/2019 si è provveduto a sterilizzare il conto interessi passivi attraverso il rilascio del fondo rischi ed oneri per interessi moratori.

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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	Proventi Straordinari:	6.575.311	19.989.164	-	13.413.853
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-67%
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	364.549	7.310.744	-	6.946.196
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.349.772	2.245.788	-	896.016
EA0140	Altre Sopravvenienze attive v/terzi	3.950.521	744.463	-	3.206.059
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	431%
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	1.755.156	-	1.755.156
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	6.679.720	-	6.679.720
EA0240	Altre Insussistenze attive v/terzi	910.470	1.253.293	-	342.823
	Oneri straordinari:	14.938.022	1.675.240	-	13.262.782
EA0300	Oneri da cause civili	-	-	-	792%
EA0330	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0380	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	358.726	372.924	-	14.198
EA0390	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	306.672	107.897	-	198.775
EA0400	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto -	997.930	81.000	-	916.930
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	1.385.192	10.289	-	1.374.903
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	21.580	-	-	21.580
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	600	-	-	600
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.381.049	632.361	-	2.748.688
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	5.846.100	466.400	-	5.379.700
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	1153%
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	501	-	501
EA0550	Altre Insussistenze passive v/terzi	2.575.971	3.868	-	2.572.103
EA0560	Altri oneri straordinari	64.203	-	-	64.203
	TOTALE	8.362.711	18.313.924	-	26.676.635
					-146%

Tab. 74 – Dettaglio proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 –Sopravvenienze attive

Nel corso dell'esercizio 2019 la GSA ha rilevato Sopravvenienze attive pari a **€ 829.911,31** riferite:

- Risoluzione del contenzioso per la quota parte di pay-back sfondamento tetto farmaceutica ospedaliera anno 2016 (Det. AIFA 177/2018) per € 829.225;
- Altre sopravvenienze attive relative all'incasso 5 per mille ANNO 2017 per € 686,31

PS03 –Insussistenze attive

Nel corso dell'esercizio 2019 la GSA non ha rilevato Insussistenze passive.

PS04 –Sopravvenienze passive

Nel corso dell'esercizio 2019 la GSA ha rilevato sopravvenienze passive per complessivi 376.808,05€ riferite a fatture anni pregressi non rilevate come fatture da ricevere nei precedenti esercizi.

PS05 –Insussistenze passive

Nel corso dell'esercizio 2019 la GSA ha rilevato Insussistenze passive per complessivi € 2.414.952 di cui:

- € 2.254.000 riferiti a quota parte di Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera e territoriale, rilevata tra i ricavi nell'anno 2015, incassati dalla GSA e trasferiti ad ASReM nel corso del 2019;
- € 160.952 riferiti a quota parte di Pay-back rilevata dalla GSA tra i ricavi nell'anno 2018 e trasferiti ad ASReM nel corso del 2019;

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in GSA?		Se sì, illustrare
PS06. 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		