

7.20 Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione - I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI PER ANNO					TOTALE	Cont rollo	
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021		Valore Contabile da SP MIN 31.12.2021	Differenza
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	173.883,06	0	7.500	105.600	0	286.983,06		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0	0		
ABA201	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	173.883,06	0	7.500	105.600	0	286.983,06		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	173.883,06	0	7.500	105.600	0	286.983,06	286.983,06	0
ABA271	Crediti v/ Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0	0	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	7.241.183	0	7.241.183		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	7.241.183	0	7.241.183	7.241.183	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA290	Crediti v/Stato per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	173.883,06	0	7.500	7.346.783	0	7.528.166,06	7.528.166,06	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	40.165.999,04	581.424,81	-4.549.974,43	4.209.327,38	30.359.974,89	70.766.751,69	70.766.751,69	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	37.298.908,09	-358.021,95	-5.582.305,23	3.973.615,98	8.799.736,87	44.131.933,76		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	37.298.908,09	-358.021,95	-5.650.346,23	3.973.615,98	8.799.736,87	44.063.892,76	44.063.892,76	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	2.827.310,64	939.446,76	1.032.330,8	0	939.446	5.738.534,2	5.738.534,2	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	39.780,31	0	0	235.711,4	20.620.792,02	20.896.283,73	20.896.283,73	0
ABA451	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0	68.041	0	0	68.041	68.041	0

ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA461	<i>Crediti v/ Regione o P.A per mobilità attiva internazionale</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	1.013.313,03	14.563,4	0	978.458,91	11.918.268,82	13.924.604,16	13.924.604,16	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	702.217,72	14.563,4	0	247.821	11.918.268,82	12.882.870,94	12.882.870,94	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	311.095,31	0	0	730.637,91	0	1.041.733,22	1.041.733,22	0
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	311.095,31	0	0	730.637,91	0	1.041.733,22	1.041.733,22	0
ABA501	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA521	Crediti v/Regione o P.A. per contributi L. 210/92	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA522	Crediti v/Regione o P.A. per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	41.179.312,07	595.988,21	-4.549.974,43	5.187.786,29	42.278.243,71	84.691.355,85	84.691.355,85	0

N.B. Puntamenti Colonna C11 = Consuntivo 2021

Cella a compilazione manuale esclusiva GSA

7.21 Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione - II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.X DI FORMAZIONE					TOTALE	Cont rollo	
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021		Valore Contabile da SP MIN 31.12.2021	Differenza
ABA530	CREDITI V/COMUNI	124,72	250	168.957,57	23.712,56	134.732,23	327.777,08	327.777,08	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	12.918,9	0	2.688	1.366	1.389.749,98	1.406.722,88	1.406.722,88	0
ABA560	<i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA570	<i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	12.918,9	0	2.688	1.366	1.389.749,98	1.406.722,88	1.406.722,88	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA591	<i>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</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	18.456,43	0	34.254,47	18.604,79	2.751,46	74.067,15	74.067,15	0
ABA601	<i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0

TOTALE CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	31.375,33	0	36.942,47	19.970,79	1.392.501,44	1.480.790,03	1.480.790,03	0
CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA620 Crediti v/enti regionali	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA630 Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA640 Crediti v/altre partecipate	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA650 CREDITI V/ERARIO	0	0	0	12.324,1	29.421,55	41.745,65	41.745,65	0
CREDITI V/ALTRI	2.200.947,05	246.976,59	1.634.581,26	9.130.680,9	1.712.488,94	14.925.674,74	14.925.674,74	0
ABA670 Crediti v/clienti privati	647.170,96	108.948,5	157.385,85	142.747,9	416.810,8	1.473.064,01	1.473.064,01	0
ABA680 Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA690 Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	8.404.219,16	40.172,7	8.444.391,86	8.444.391,86	0
ABA700 Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA710 Altri crediti diversi	1.553.776,09	138.028,09	1.477.195,41	583.713,84	1.163.943,29	4.916.656,72	4.916.656,72	0
ABA713 Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	91.562,15	91.562,15	91.562,15	0
ABA190 TOTALE CREDITI (VALORE NOMINALE) distinti per anno di formazione TAB. 7.20 + 7.21							108.995.509,41	
<i>Controllo</i>							108.995.509,41	
<i>Differenza</i>							0	

N.B. Puntamenti Colonna C10 - C11 = Consuntivo 2021

Cella a compilazione manuale esclusiva GSA

COMMENTO

Stato di attuazione delle disposizioni inerenti il controllo delle esenzioni per reddito

Come richiesto dalla nota protocollo n. 28903 del 01/08/2022 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2021" si fornisce evidenza dello stato di attuazione delle disposizioni inerenti il controllo delle esenzioni da reddito.

A seguito degli accertamenti effettuati dal MEF, le liste dei soggetti che hanno fruito di prestazioni utilizzando attestati di esenzione per reddito, in mancanza dei necessari requisiti, vengono estratte da Sistema TS ed elaborate dal Sistema Informativo aziendale. Le liste vengono poi trasmesse, in un unico file xls, alla ditta aggiudicatrice del servizio di riscossione volontaria e coattiva delle entrate dell'ASL CN1.

La trasmissione alla società di riscossione nonché la gestione del contenzioso con l'utenza sono affidate alla SS Gestione Front Office.

Aggiornamento Stato dei controlli

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNO 2011
Carico € 78.424,20 Riscosso € 59.936,54 - esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva.

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNO 2012
Carico € 278.340,14 Riscosso € 211.304,73 - esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva.

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNO 2013
 Carico € 331.454,60 Riscosso € 273.985,73 - esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNI 2014-2015
 Carico € 748.616,79 (€ 730.409,72 + lista di carico integrativa di € 18.207,07) - Riscosso € 463.898,84 - esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNI 2016-2017
 Carico € 727.641,99 Riscosso € 436.832,15 - esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNO 2018
 Carico € 237.667,25 Riscosso € 112.898,58 - fase volontaria

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNO 2019
 La lista relativa all'anno 2019 non è ancora disponibile su Sistema TS.

Banca dati SOGEI

Il dettaglio dello stato dei pagamenti legati al recupero delle somme, viene trasmesso dalla ditta incaricata in un file "lista di carico" che ingloba tutte le pratiche.

Sono in corso di inserimento gli aggiornamenti su nuovi incassi.

=====
 Verifiche in merito ai flussi di produzione a pagamento
 Attività soggette al pagamento del ticket

Con riferimento alle indicazioni di cui alla nota regionale prot. 28903 del 01/08/2022 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2021" si comunica quanto segue.

Flussi di produzione 2021 (estrazione come da email S.S. Programmazione Sanitaria e Controllo di Gestione del 1/08/2022)

Ticket Gen-Dic 2021	
Produzione	Totali
Specialistica Amb.	5.955.798,05
Pronto Soccorso	14.325,00
Vaccini (File F)	107.172,10
Totale	6.077.295,15

I ricavi relativi all'attività specialistica ambulatoriale trovano rappresentazione al conto 4500401.
I ricavi relativi all'attività di pronto soccorso trovano rappresentazione al conto 4500402.
I ricavi relativi all'attività di vaccinazione a pagamento trovano rappresentazione al conto 4500403.

In alcuni casi i flussi di produzione e quelli di incasso possono non corrispondere sotto il profilo temporale (ad es. prestazioni con pagamento posticipato, attività di recupero crediti, addebito ticket indigenti) o nel conto di attribuzione (es. attività di recupero crediti, addebito ticket indigenti).

Nel complesso il valore dei ricavi contabilizzati alla voce ticket 45004.. nell'anno 2021 supera il valore dei flussi del 9,93%. Lo scostamento è determinato dalla ripresa delle attività di riscossione volontaria e coattiva, che avevano subito un rallentamento nel 2020 (importo dei riversamenti 2021 pari ad euro 373.462,42, nell'anno 2020 pari ad euro 152.480,92; importo dei CCP ticket 2021 di oltre 25 mila euro, nell'anno 2020 di 33,40 euro).

Il flusso inviato per il sistema TS redditi 2021 è stato valorizzato per euro 6.378.601,01.