

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE	Cont rollo	
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022		Valore Contabile da SP MIN 31.12.2022	Differenza
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	43.883,06	7.500	105.600	0	0	156.983,06		
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	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
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	43.883,06	7.500	105.600	0	0	156.983,06		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	43.883,06	7.500	105.600	0	0	156.983,06	156.983,06	0
ABA271	Crediti v/ Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	5.792.946,4	0	0	5.792.946,4		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	5.792.946,4	0	0	5.792.946,4	5.792.946,4	0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	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

## Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 210 ASL CN1

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	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	43.883,06	7.500	5.898.546,4	0	0	5.949.929,46	5.949.929,46	0
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	24.973.126,68	462.376,03	3.887.748,48	18.477.607,93	54.804.434,79	102.605.293,91	102.605.293,91	0
	<b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	21.195.599,78	-569.954,77	3.887.748,48	6.246.954,93	49.055.839,55	79.816.187,97		
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	21.195.599,78	-637.995,77	3.887.748,48	6.246.954,93	49.029.747,55	79.722.054,97	79.722.054,97	0
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA430	<b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	3.766.757,4	1.032.330,8	0	939.446	2.557.972,29	8.296.506,49	8.296.506,49	0
ABA440	<b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA450	<b>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	10.769,5	0	0	11.291.207	3.190.622,95	14.492.599,45	14.492.599,45	0
ABA451	Credit v/ Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0	68.041	0	0	26.092	94.133	94.133	0
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA461	Credit v/ Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	702.217,72	0	943.688,91	11.918.268,82	35.701.954,03	49.266.129,48	49.266.129,48	0

<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	702.217,72	0	213.051	11.918.268,82	34.929.882	47.763.419,54	<b>47.763.419,54</b>	<b>0</b>
<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	0	0	730.637,91	0	772.072,03	1.502.709,94	<b>1.502.709,94</b>	<b>0</b>
<i>ABA500 Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	0	0	730.637,91	0	772.072,03	1.502.709,94	<b>1.502.709,94</b>	<b>0</b>
<i>ABA501 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	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>ABA510 Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>ABA520 Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ABA521 Crediti v/Regione o P.A. per contributi L. 210/92</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ABA522 Crediti v/Regione o P.A. per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	25.675.344,4	462.376,03	4.831.437,39	30.395.876,75	90.506.388,82	151.871.423,39	<b>151.871.423,39</b>	<b>0</b>

**N.B.** Puntamenti Colonna C11 = Consuntivo 2022

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					TOTALE	Cont rollo	
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022		Valore Contabile da SP MIN 31.12.2022	Differenza

ABA530	CREDITI V/COMUNI	280	168.929,58	23.712,56	1.851,58	165.483,65	360.257,37	360.257,37	0
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	11.106,01	1.322	1.366	589.224,29	962.917,94	1.565.936,24	1.565.936,24	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	11.106,01	1.322	1.366	589.224,29	962.917,94	1.565.936,24	1.565.936,24	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	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	18.249,44	30.589,51	14.241,21	1.530,48	4.604,1	69.214,74	69.214,74	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
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	29.355,45	31.911,51	15.607,21	590.754,77	967.522,04	1.635.150,98	1.635.150,98	0
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	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	12.324,1	20.792,55	888,59	34.005,24	34.005,24	0
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	930.835,53	1.113.048,39	151.532,16	362.046,02	3.298.903,21	5.856.365,31	5.856.365,31	0

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 210 ASL CN1

ABA670	Crediti v/clienti privati	664.055,78	97.223,58	103.533,56	124.762,76	505.730,59	1.495.306,27	1.495.306,27	0	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0	0	0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	172,7	0	172,7	172,7	0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	
ABA710	Altri crediti diversi	266.779,75	1.015.824,81	47.998,6	145.548,41	2.793.172,62	4.269.324,19	4.269.324,19	0	
ABA713	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	91.562,15	0	91.562,15	91.562,15	0	
ABA190	<b>TOTALE CREDITI (VALORE NOMINALE) distinti per anno di formazione TAB. 7.20 + 7.21</b>							165.707.131,75		
	<b>Controllo</b>							165.707.131,75		
	<b>Differenza</b>							0		

**N.B.** Puntamenti Colonna C10 - C11 = Consuntivo 2022

Cella a compilazione manuale esclusiva GSA

COMMENTO

tato 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 € 87.952,50 Riscosso € 56.679,83 - esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva.

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNO 2012  
Carico € 332.042,37 Riscosso € 185.598,59 - esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva.

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNO 2013  
Carico € 325.982,21 Riscosso € 228.128,30 - esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNI 2014-2015  
 Carico € 713.512,55 Riscosso € 486.628,95- esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNI 2016-2017  
 Carico € 690.601,70 Riscosso € 477.824,76 - esaurita fase volontaria, avviata fase coattiva

CONTROLLO AUTOCERTIF. ANNO 2018  
 Carico € 236.413,55 Riscosso € 125.224,32 - 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.

L'implementazione della banca dati SOGEI richiede l'inserimento pratica per pratica su sistema TS da parte di operatore, cosa fattibile per chi riceve le attestazioni di pagamento una alla volta, dispendiosa, in risorse/ore lavoro, per chi riceve i pagamenti in una unica lista di carico, alla fine della fase di recupero volontario e poi coattivo.

Si fa presente che sono, comunque, che sono in corso di inserimento gli aggiornamenti su nuovi incassi.

Il servizio relazionante ha comunicato che dall'anno 2022 si applica una nuova modalità di calcolo e di rappresentazione degli importi degli incassi

=====

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

Si comunica quanto segue.

Flussi di produzione 2021 (estrazione come da email del 21/06/2023)

Ticket Gen-Dic 2021	Totali
Produzione	
Specialistica Amb.	6.973.877,35
Pronto Soccorso	20.800,00

## Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 210 ASL CN1

Pronto Soccorso	20.800,00
Vaccini (File F)	90.937,66
Totale	7.085.615,01

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 3,18%. Lo scostamento è determinato dalla ripresa delle attività di riscossione volontaria e coattiva