



AREUS

Azienda Regionale
Emergenza Urgenza
Sardegna

Note alla Redazione

Del Bilancio

Al 31/12/19

Premessa alla predisposizione del secondo bilancio d'esercizio dell'AREUS

La Regione Autonoma della Sardegna con la legge regionale 17 novembre 2014, n. 23, prevede all'art. 4 l'istituzione dell'Azienda regionale di emergenza e urgenza della Sardegna (AREUS).

La legge regionale 27 luglio 2016 n. 17, recante disposizioni di adeguamento dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale, ha previsto l'istituzione dell'Areus a decorrere dal 1 gennaio 2017 e che l'Azienda abbia sede legale a Nuoro.

Sulla base delle succitate disposizioni normative, con la deliberazione della Giunta Regionale n. 49/53 del 27/10/2017, è stato nominato Direttore Generale dell'Areus il Dott. Giorgio Lenzotti nato a Tortolì il 12.08.1953 (C.F. LNZGRG53M12A355V).

Come disciplinato dalla DGR n. 55/10 del 13/12/2017, con la presa di servizio del Direttore Generale, a seguito dell'espressione della suddetta nomina, l'Azienda regionale dell'emergenza e urgenza della Sardegna (AREUS) è stata formalmente costituita con decorrenza dal 16/11/2017.

Per garantire il buon esito della fase di avvio dell'AREUS, la citata DGR 55/10 dispone che i costi di funzionamento relativi all'esercizio 2017, dalla costituzione della nuova Azienda, verranno sostenuti dall'ATS Sardegna a valere sui finanziamenti ad essa destinati dal bilancio regionale;

L'AREUS è un Azienda Sanitaria di nuova istituzione, il primo esercizio di attività amministrativo - contabile è il 2018 in quanto i primi finanziamenti per l'erogazione delle attività sono stati assegnati direttamente ed erogati all'AREUS nell'esercizio 2018.

La citata DGR 55/10 dispone che per il primo periodo di funzionamento dell'Azienda, al fine di garantire il regolare e progressivo avvio della gestione dell'Areus nonché la continuità dei servizi assistenziali, i costi dei fattori produttivi correlati all'attività svolta dall'Areus siano anticipati dalla Azienda della Tutela della Salute (ATS), fatto salvo il diritto al rimborso. A tale scopo, i servizi generali di supporto all'attività dell'Areus saranno svolti, nel periodo di avvio e fino alla piena operatività della stessa, in forma congiunta dall'Areus e l'ATS, nel rispetto dei reciproci ruoli e responsabilità, anche facendo ricorso all'istituto del comando di dipendenti dell'ATS appartenenti all'area del comparto e della dirigenza, al fine di presidiare e gestire le funzioni strategiche e della tecnostuttura della nuova Azienda.

Con Deliberazioni del Direttore Generale ATS n. 876 del 04/07/2018 e del Direttore Generale AREUS n. 35 del 29/06/2018, è stato approvato il protocollo d'intesa per la gestione provvisoria dei processi amministrativo-contabili intercorrenti tra le due Aziende

Ciò al fine di regolamentare le attività che ATS Sardegna pone in essere per conto di AREUS, definendo i rapporti economici e finanziari, ivi incluse le spese per l'acquisizione di beni cespitabili ad utilizzo durevole e i costi di esercizio sostenuti da ATS per conto di AREUS.

L'AREUS, di recente costituzione, è caratterizzata dall'evoluzione dinamica delle attività specifiche di competenza, con conseguenti variazioni incrementative nella strutturazione e composizione degli uffici e dei servizi erogati. Nello specifico:

- dal 01/02/2019 sono transitate in AREUS le Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari (deliberazione ATS n. 61 del 22/01/2019 e deliberazione AREUS n. 18 del 31/01/2019);
- dal 01/02/2019 è transitata in AREUS la gestione delle Associazioni di Volontariato (ADV) e delle Cooperative Sociali (CS) abilitate a rendere il Servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118 (deliberazione AREUS n. 20 del 31/01/2019);
- il servizio di elisoccorso ed eliambulanza, ormai a regime, è stato erogato per l'intero esercizio 2019.

Conseguentemente, le attività ordinarie principali direttamente gestite dall'AREUS nel corso dell'esercizio 2019 sono in estrema sintesi:

- l'attività di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS) erogata dalle tre basi operative di Olbia, Cagliari ed Alghero;
- l'attività delle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari;
- la gestione delle Associazioni di Volontariato (ADV) e delle Cooperative Sociali (CS) abilitate a rendere il Servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118;
- la formazione del personale medico e infermieristico impiegato nell'assistenza dell'elisoccorso, degli operatori delle Associazioni di Volontariato (ADV) e delle Cooperative Sociali (CS) abilitate a rendere il Servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118;
- corsi di formazione per Medici di emergenza territoriale (MET) su delega dell'Assessorato dell'Igiene, Sanità e dell'Assistenza Sociale;
- l'attività amministrativa della tecnostruttura di supporto sia all'attività operativa che all'implementazione delle funzioni strategiche aziendali.
- l'individuazione delle elisuperfici operative nel territorio regionale e la graduale realizzazione dei lavori di adeguamento e messa a norma;
- la realizzazione degli investimenti in edilizia sanitaria ed ammodernamento tecnologico dell'Azienda.

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.

Il bilancio di esercizio 2019 è stato costruito contabilmente sulla base dello Stato Patrimoniale iniziale (01/01/19), delle rilevazioni di contabilità economica e da altri sottosistemi informativi quali la contabilità di magazzino, il sistema cespiti, il sezionale dedicato alla gestione dei flussi stipendiali del personale dipendente.

Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

| | |
|-----------------|--|
| GEN02-NO | Il primo esercizio di attività amministrativo contabile dell'AREUS è stato il 2018, quindi il bilancio dell'esercizio 2019 è il secondo predisposto dall'Azienda. 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 dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

| Posta di bilancio | Criterio di valutazione |
|------------------------------|--|
| Immobilizzazioni immateriali | 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. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. |
| 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. 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 |

| | |
|-------------------------------|---|
| | <p>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 verso soggetti privati 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 in applicazione del criterio di competenza economica. |
| 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.</p> <p>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> |
| 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 Medici SUMAI Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI. |
| Debiti | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. |
| Imposte sul reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti |
| Conti d'ordine | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. Non sono movimentati conti d'ordine |

3. Dati relativi al personale

La tabella si riferisce ai dati riportati nelle tabelle 12-13 del conto annuale che rilevano il personale dipendente a tempo indeterminato (il costo relativo è al netto degli assegni per nucleo familiare).

| Dati sull'occupazione al 31/12/2019 (tabelle 12 – 13 del conto annuale) | | | | | | | |
|--|-------------------------------|---|-------------------------------|---|---------------------|--|----------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE | T1 | | | | T12 | T12 | T13 |
| | Personale al 31/12/2018 | Di cui personale part-time al 31/12/2018 | Personale al 31/12/2019 | Di cui personale part-time al 31/12/2019 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale spese accessorie |
| Tipologia di personale | | | | | | | |
| RUOLO SANITARIO | 0 | 0 | 77 | 0 | 745 | 2.102.524 | 694.321 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 12 | 0 | 131 | 474.551 | 325.657 |
| - Medico-veterinaria | 0 | 0 | 11 | 0 | 121 | 438.459 | 313.589 |
| - Sanitaria non medica | 0 | 0 | 1 | 0 | 10 | 36.092 | 12.068 |
| Comparto | 0 | 0 | 65 | 0 | 614 | 1.627.973 | 368.664 |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | 1 | 0 | 11 | 27.854 | 3.454 |
| - Categoria D | 0 | 0 | 64 | 0 | 603 | 1.600.119 | 365.210 |
| - Categoria C | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 | 2 | 0 | 20 | 72.185 | 26.918 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 2 | 0 | 20 | 72.185 | 26918 |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO TECNICO | 0 | 0 | 6 | 0 | 62 | 164.475 | 44.414 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 2 | 0 | 17 | 59.414 | 37523 |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 | 5 | 0 | 52 | 105.061 | 6891 |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 0 | 0 | 2 | 0 | 21 | 47.300 | 253 |
| - Categoria C | 0 | 0 | 2 | 0 | 20 | 40.251 | 6554 |
| - Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria A | 0 | 0 | 1 | 0 | 11 | 17.510 | 84 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 0 | 0 | 20 | 0 | 187 | 456.962 | 58.754 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 3 | 0 | 23 | 84.956 | 52.637 |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 | 17 | 0 | 157 | 372.006 | 6.117 |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | 1 | 0 | 10 | 27.861 | 155 |
| - Categoria D | 0 | 0 | 11 | 0 | 92 | 224.039 | 4.142 |
| - Categoria C | 0 | 0 | 4 | 0 | 44 | 101.694 | 1.726 |
| - Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria B | 0 | 0 | 1 | 0 | 11 | 18.412 | 94 |
| - Categoria A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 0 | 97 | 0 | 1014 | 2.796.146 | 824.407 |

| Dati sull'occupazione al 31/12/2019 | | | | |
|--|--|--|--|--|
| PERSONALE DIPENDENTE | | | | |
| | T1A | T1C | T1A | T1C |
| 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 | 0 | 8 | 0 | 1 |
| Dirigenza | 0 | 6 | 0 | 1 |
| - Medico-veterinaria | 0 | 5 | 0 | 0 |
| - Sanitaria non medica | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Comparto | 0 | 2 | 0 | 0 |
| - Categoria Ds | 0 | 1 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 0 | 1 | 0 | 0 |
| - Categoria C | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO TECNICO | 0 | 6 | 0 | 1 |
| Dirigenza | 0 | 2 | 0 | 0 |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 4 | 0 | 1 |
| - Categoria Ds | 0 | 2 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 0 | 1 | 0 | 0 |
| - Categoria C | 0 | 2 | 0 | 1 |
| - Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria B | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria A | 0 | 1 | 0 | 0 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 0 | 12 | 0 | 6 |
| Dirigenza | 0 | 3 | 0 | 1 |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 9 | 0 | 5 |
| - Categoria Ds | 0 | 2 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 0 | 2 | 0 | 1 |
| - Categoria C | 0 | 4 | 0 | 3 |
| - Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria B | 0 | 1 | 0 | 1 |
| - Categoria A | 0 | 0 | 0 | 0 |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Tipologia di personale | Uomini – anno anno 2018 | Uomini – anno anno 2019 |
| RUOLO SANITARIO | | |
| Dirigenza | | |
| - Medico-Veterinaria | | |
| - Sanitaria non medica | | |
| Comparto | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2) | | |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| Tipologia di personale | uomini-anno anno X-1 | uomini-anno anno X |
| RUOLO SANITARIO | | |
| Dirigenza | | |
| - Medico-Veterinaria | | |
| - Sanitaria non medica | | |
| Comparto | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2) | | |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| Tipologia di personale | uomini-anno anno X-1 | uomini-anno anno X |
| RUOLO SANITARIO | | |
| Dirigenza | | |
| - Medico-Veterinaria | | |
| - Sanitaria non medica | | |
| Comparto | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | |
| Dirigenza | | |

| | | |
|-----------------------------|--|--|
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |

| PERSONALE IN CONVENZIONE | | |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2018 | Personale al 31/12/2019 |
| MEDICINA DI BASE | | |
| MMG | | |
| PLS | | |
| Altro (Medicina dei Servizi) | | |

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

L'inventario dei Beni materiali ed immateriali è tenuto secondo le disposizioni previste dal D.lgs n. 118/2011, dal codice civile e dalla L.R.10/97.

La situazione inventariale elenca "valori e consistenza a fine esercizio". Tali valori risultano essere la mera somma algebrica delle consistenze a inizio anno, più i beni presi in carico nel corso dell'anno, meno gli ammortamenti.

Relativamente all'esercizio 2018, il primo di attività contabile dell'AREUS, si ritiene opportuno ricordare che i beni ad utilizzo durevole sono stati acquisiti mediante le seguenti modalità:

- i beni acquistati nell'esercizio 2017 da ATS per conto di AREUS, ceduti formalmente con la delibera ATS n. 380/2019 e acquisiti formalmente al patrimonio di AREUS con la delibera n. 129/2019, con decorrenza 02/01/2018, come rappresentati nell'allegato A delle medesime delibere;

- i beni acquistati nell'esercizio 2018 da ATS per conto di AREUS, rendicontati formalmente con la delibera ATS n. 380/2019, e acquisiti formalmente al patrimonio di AREUS con la delibera n. 129/2019, come rappresentati nell'allegato B delle medesime delibere. Praticamente, tali beni, non essendo transitati all'interno del patrimonio ATS, non sono oggetto di formale cessione, ma esclusivamente di rendicontazione dei costi di acquisizione in quanto l'ATS ha gestito la parte documentale del ciclo passivo (ordina la spesa, detiene e registra le fatture, liquida la spesa ed emette e detiene gli ordinativi di pagamento). Pertanto, detti beni, transitano nel patrimonio AREUS a seguito della rendicontazione di cui sopra;

- beni acquistati direttamente e autonomamente dall'AREUS nel corso dell'esercizio 2018.

Come indicato nelle citate delibere ATS n. 380/2019 e AREUS n. 129/2019, i beni ad utilizzo durevole acquistati da ATS per conto di AREUS, sia nell'esercizio 2017 che nel 2018, sono finanziati con le risorse a valere sul finanziamento vincolato per l'avvio e il funzionamento di AREUS, pari ad € 500.000,00, di cui alla determina Assessoriale d'impegno n. 1211 del 17/11/2017.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente e autonomamente dall'AREUS nell'esercizio 2018 sono finanziati con le risorse a valere sul finanziamento indistinto regionale di parte corrente e sul finanziamento in conto capitale per l'adeguamento e messa a norma delle elisuperfici di cui alla determina RAS n. 662 del 09/07/2018.

Nel corso dell'esercizio 2019 i beni ad utilizzo durevole sono stati acquisiti mediante le seguenti modalità:

- i beni acquistati nell'esercizio 2019 da ATS per conto di AREUS, mediante rendicontazione formalizzata con la determinazione ATS n. 2543 del 19/05/2020, e acquisizione formale al patrimonio di AREUS con la deliberazione n. 111 del 11/06/2020, come rappresentati nell'allegato A dei medesimi provvedimenti. Praticamente, tali beni, non essendo transitati all'interno del patrimonio ATS, non sono oggetto di formale cessione, ma esclusivamente di rendicontazione dei costi di acquisizione in quanto l'ATS ha gestito la parte documentale del ciclo passivo;

- beni acquistati direttamente e autonomamente dall'AREUS nel corso dell'esercizio 2019.

Come specificato nei succitati provvedimenti, i beni ad utilizzo durevole acquistati da ATS per conto di AREUS, sono finanziati con i residui delle risorse a valere sui finanziamenti vincolati di riorganizzazione e riqualificazione dell'emergenza urgenza e di avvio e funzionamento di AREUS di cui alla determina Assessoriale d'impegno n. 1211 del 17/11/2017.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente e autonomamente dall'AREUS nell'esercizio 2019 sono finanziati con le risorse a valere sul finanziamento indistinto regionale di parte corrente, sul finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2019 – determinazione d'impegno n. 316/19 della RAS, sul finanziamento in conto capitale per interventi di ammodernamento tecnologico del triennio 2019 – 2021 di cui alla DGR 48/19 del 29/11/2019 e alla determinazione di impegno RAS n. 1220 del 12/12/19.

Tutti i beni inventariabili materiali e immateriali di proprietà al 31/12/2019 sono stati rilevati nel modulo "Cespiti" della procedura AMC di "Areas".

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo storico rettificato dai rispettivi fondi ammortamento.

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | ESERCIZI PRECEDENTI | | | |
|----------------|--|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale |
| AAA010 | Costi d'impianto e di ampliamento | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | 58.026 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | 19.670 | 66.665 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| | di cui: | | | | |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | | | 19.670 | 66.665 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA180 | Pubblicità | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA200 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | 19.670 | 124.691 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | |
|----------------|--|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|----------------------|----------------------------|--------------|------------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitaliz. | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti | Valore Netto Contabile |
| AAA010 | Costi d'impianto e di ampliamento | | | | 0 | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | | | | 0 | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | | | 0 | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | 40.053 | | | | | 98.079 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | 192.581 | | | | 62.112 | 197.135 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 62.112 | |
| | di cui: | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|---|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | 88.340 | | | | 8.834 | 79.506 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 8.834 | |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | | | | 104.241 | | | | 53.278 | 117.628 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 53.278 | |
| AAA180 | Pubblicità | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA200 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | 232.635 | | | | 62.112 | 295.214 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 62.112 | |

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

| 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 |
| | | | | | |

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

| DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | ALTRE INFORMAZIONI | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
| | Valore iniziale | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| | | | | | |

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

| DETTAGLIO PUBBLICITA' | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | ALTRE INFORMAZIONI | |
|-----------------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
| | Valore iniziale | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| | | | | | |

I lavori effettuati su immobili non di proprietà sono contabilizzati tra le immobilizzazioni immateriali, quelli in attesa di collaudo sono rappresentati nelle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti, quelli collaudati sono rappresentati nelle migliorie su beni di terzi.

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|--|--|--------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| Fattura da ricevere: P_FTA/2019/41 Numero: 001000052019. Data: 29/01/2019 - FORNITURA E MESSA IN OPERA DI INFISSI IN ALLUMINIO SEDE AZIENDALE VIA L. OGGIANO 25 NUORO Fornitore: 933743-INFISSI ORTOBENE DI ANGHELEDDU C. & C. SNC | contributi in c/esercizio indistinti RAS | 42.876 | 0 | -42.876 | 0 |
| Fattura da ricevere: P_FTA/2019/122 Numero: 00052/2019. Data: 15/03/2019 - Importo fattura a saldo lavori Fornitura e messa in opera impianti elettrici, ripartizione e settorizzazione dell'impianto esistente, implementazione dotazioni impiantistiche uffici Sede Aziendale Via Oggiano - Nuoro Fornitore: 940772-G.ELETTRA DI GARAU ALESSANDRO SRL | contributi in c/esercizio indistinti RAS | 15.150 | 0 | -15.150 | 0 |
| PN generata da doc P_FTA-2019-1257. Numero: FPA 1/19. Data: 15/10/2019 - Lavori di manutenzione da realizzarsi nei locali e nell'hangar in utilizzo al servizio elisoccorso di Alghero ubicato all'internodelle pertinenze dell'Aeronautica Militare Distaccamento Aeroportuale | contributi in c/esercizio vincolati RAS | 0 | 21.899 | 0 | 21.899 |
| PN generata da doc P_FTA-2019-1422. Numero: FATTPA 14_19. Data: 13/12/2019 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE - DISTACCAMENTO AEROPORTUALESITO IN REGIONE NURAGHE BIANCU SNC 07041 ALGHERO. DELIBERAZIONE DEL DIR | contributi in c/esercizio vincolati RAS | 0 | 76.180 | 0 | 76.180 |
| TOTALE | | 58.026 | 98.079 | -58.026 | 98.079 |

| Cod conto | Descrizione Conto | Dettaglio collaudi per migliorie su beni di terzi | Importo | COD FIN | DESC FONTE_FIN |
|------------|----------------------------|--|----------------|---------|---------------------------------------|
| A102010801 | Migliorie su beni di terzi | Fattura da ricevere: P_FTA/2019/122 Numero: 00052/2019. Data: 15/03/2019 - Importo fattura a saldo lavori Fornitura e messa in opera impianti elettrici, ripartizione e settorizzazione dell'impianto esistente, implementazione dotazioni impiantistiche uffici Sede Aziendale Via Oggiano - Nuoro Fornitore: 940772-G.ELETTRA DI GARAU ALESSANDRO SRL Nuoro | 15.150 | AR_CEI | CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO INDISTINTI |
| A102010801 | Migliorie su beni di terzi | Fattura da ricevere: P_FTA/2019/41 Numero: 001000052019. Data: 29/01/2019 - FORNITURA E MESSA IN OPERA DI INFISSI IN ALLUMINIO SEDE AZIENDALE VIA L. OGGIANO 25 NUORO Fornitore: 933743-INFISSI ORTOBENE DI ANGHELEDDU C. & C. SNC | 42.876 | AR_CEI | CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO INDISTINTI |
| A102010801 | Migliorie su beni di terzi | PN generata da doc P_FTA-2019-989. Numero: FPA 18/19. Data: 25/09/2019 - Lavori di manutenzione da realizzarsi nella copertura della palazzina Comando Aeronautica Militare. Distaccamento Aeroportualesito in Regione "Nuraghe Biancusnc" 07041 Alghero | 46.215 | AR_CEV | CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO VINCOLATI |
| | | Totale migliorie su beni di terzi | 104.242 | | |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, sono state valutate secondo il principio del costo rettificato dai rispettivi fondi ammortamento, o, qualora sia stato impossibile risalire a questo valore, al valore di stima.

Terreni e fabbricati

I terreni comprendono tipicamente il “suolo” non edificato di proprietà dell’azienda, di norma non sono assoggettabili ad ammortamento.

Nell’esercizio 2019 l’AREUS non ha terreni di proprietà.

Per fabbricati s’intendono gli immobili, comprensivi delle loro pertinenze, destinati all’esercizio dell’attività aziendale, sia sanitaria che amministrativa.

Nell’esercizio 2019 l’AREUS non ha fabbricati di proprietà.

Impianti e Macchinari

Tale voce è destinata ad accogliere la dotazione tecnica che l’azienda utilizza nello svolgimento della sua attività produttiva.

In particolare essa comprende gli impianti generici, caratterizzati dalla mancanza di una specifica strumentalità rispetto ai processi produttivi, e gli impianti specifici utilizzati per la realizzazione dei singoli processi produttivi di emergenza – urgenza sanitaria.

Attrezzature sanitarie

Tra le attrezzature sanitarie sono compresi i beni mobili, utilizzati in modo complementare o ausiliario rispetto a quelli rilevati nella voce impianti e macchinari, destinati all’esercizio dell’attività aziendale.

Mobili e arredi

La voce mobili e arredi comprende l’insieme di beni utilizzati per lo svolgimento dell’attività aziendale, sia sanitaria che amministrativa.

Automezzi

La voce automezzi comprende diverse categorie quali autoveicoli, autovetture per trasporto di cose ed autoambulanze utilizzati dall’azienda.

Altri beni mobili

La voce residuale altri beni mobili comprende tutti gli altri beni utilizzati dall’azienda che non rientrano nelle categorie precedenti, ed in particolare in tale voce rientrano, le macchine ordinarie d’ufficio, le macchine d’ufficio elettromeccaniche ed elettroniche.

Per la valorizzazione dei beni ricevuti in donazione, in particolare, verranno utilizzati due criteri:

- se la donazione è stata effettuata direttamente dal produttore la valorizzazione si basa sul prezzo di listino;
- se la donazione è effettuata da un terzo, invece, la valorizzazione si basa sulla fattura emessa dal produttore.

Le immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito sono iscritte nell’attivo patrimoniale nel momento in cui l’Azienda ne acquisisce il titolo di proprietà, sono valorizzate al presumibile valore di mercato al netto dei costi sostenuti e da sostenere affinché possano essere utilizzate, e sono ammortizzate secondo la loro natura.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | |
|----------------|---|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale |
| AAA290 | Terreni disponibili | 0 | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA300 | Terreni indisponibili | 0 | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0 | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0 | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA380 | Impianti e macchinari | 44.015 | | | 1.081 | 16.210 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 939.070 | | | 22.790 | 91.682 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA440 | Mobili e arredi | 79.849 | | | 28.487 | 39.013 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA470 | Automezzi | 0 | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA500 | Oggetti d'arte | | | | | |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 277.544 | | | 54.247 | 19.678 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 0 | | | | 0 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | 106.605 | 166.583 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | |

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | |
|----------------|--|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|----------------------|----------------------------|--------------|------------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitaliz. | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti | Valore Netto Contabile |
| AAA290 | Terreni disponibili | | | | 0 | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA300 | Terreni indisponibili | | | | 0 | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|---|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|
| AAA380 | Impianti e macchinari | | | | 26.724 | | | | 4.336 | 38.598 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 4.336 | |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | | | | 824.598 | | | | 102.833 | 813.447 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 102.833 | |
| AAA440 | Mobili e arredi | | | | 12.349 | | | | 17.781 | 33.581 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 17.781 | |
| AAA470 | Automezzi | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA500 | Oggetti d'arte | | | | | | | | | 0 |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | | | | 203.619 | | | | 32.799 | 190.498 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 32.799 | |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | | | | | | | | | 0 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | 1.067.291 | | | | 157.749 | 1.076.124 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 157.749 | |

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo Storico | Fondo ammortamento al 31/12/19 | Valore netto al 31/12/19 | ammortamento 2019 |
|--|----------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Macchine d'ufficio elettroniche | 215.430 | 38.365 | 177.064 | 28.847 |
| Altri beni mobili | 62.114 | 48.680 | 13.434 | 3.952 |
| totale altre immobilizzazioni materiali | 277.544 | 87.046 | 190.498 | 32.799 |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|---|-------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|---------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| | | | | | |

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 |
|-------------------------------------|---|---|
| Migliorie su beni di terzi | Aliquota percentuale maggiore tra bene e durata residua del contratto | Aliquota percentuale maggiore tra bene e durata residua del contratto |
| | | |

IMM02 – ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

| | |
|-----------------|---|
| IMM02-NO | Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|-----------------|---|

| Immobilizzazioni materiali | Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011 | Aliquota utilizzata dall'azienda |
|---------------------------------------|---|---|
| fabbricati | 3% | 3% |
| Impianti | 12,5% | 12,5% |
| Macchinari | 12,5% | 12,5% |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche | 20,0% | 20,0% |
| Mobili e arredi | 12,5% | 12,5% |
| Automezzi | 25,0% | 25,0% |
| Ambulanze | 25,0% | 25,0% |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20,0% | 20,0% |
| Altri beni mobili | 20,0% | 20,0% |

IMM03 – EVENTUALE AMMORTAMENTO DIMEZZATO PER I CESPITI ACQUISTATI NELL'ANNO.

| | |
|-----------------|---|
| IMM03-SI | Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento. |
|-----------------|---|

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? | NO | | |
| IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale? | NO | | |
| IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc) | NO | | |

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE) | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|-----------------------------------|---|----------|----------|----------|--------|
| | | Anno X-4 e precedenti | Anno X-3 | Anno X-2 | Anno X-1 | Anno X |
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA | | |
|----------------|-----------------------------------|--|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | 0 | 0 | 0 |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | 0 | 0 | 0 |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | 0 | 0 | 0 |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 |

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

| CODICE MOD. SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|----------------|---|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|---|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore contabile | |
| | Partecipazioni: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA710 | Partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Partecipazioni in altre imprese | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA720 | Altri titoli: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA730 | Titoli di Stato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA740 | Altre Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA750 | Titoli azionari quotati in Borsa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA760 | Titoli diversi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Non ci sono partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

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

Non ci sono partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

| | |
|---------|--|
| IF01–NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie |
|---------|--|

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| IF02–Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? | NO | | |
| IF03– Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri Titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| IF04–Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| IF05–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

6. Rimanenze

Le rimanenze di magazzino rappresentano gli investimenti in beni materiali e servizi in corso di erogazione che non costituiscono immobilizzazioni ed il cui costo non è di competenza dell'esercizio corrente.

Il metodo di valutazione al costo medio ponderato consente di stabilire un valore di scarico delle rimanenze che tiene conto del costo di acquisto di ciascuna partita di beni e della quantità relativa a ciascuna partita.

Per la valutazione ex art.2426 c.c. e l'inserimento delle rimanenze nello Stato Patrimoniale al 31/12/19 si osserva che :

- Magazzino del materiale di consumo sanitario: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione nella procedura informatica è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2019;
- Armadi di reparto delle basi operative di elisoccorso di Cagliari, Alghero ed Olbia del materiale di consumo sanitario: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2019.
- Magazzino del materiale di consumo economale: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione nella procedura informatica è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2019.

Quindi, le rimanenze del materiale di consumo sanitario del Magazzino sanitario e degli armadi di reparto delle elibasi, nonché le rimanenze del materiale di consumo non sanitario del magazzino economale sono state riscontrate fisicamente e valorizzate al costo medio ponderato.

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

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi/Decrementi | Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Valore finale | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|----------------|---|-----------------|-------------------------------|-----------------------|---|---------------|--|--------------------------|
| ABA020 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 3.765 | | 4.493 | | 8.258 | | 7.793 |
| | <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> | 0 | | | | 8.258 | | 7.793 |
| | <i>Medicinali senza AIC</i> | 0 | | | | | | |
| | <i>Emoderivati di produzione regionale</i> | | | | | | | 0 |
| ABA030 | Sangue ed emocomponenti | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| ABA040 | Dispositivi medici: | 43.332 | | 23.707 | | 67.039 | 0 | 59.591 |
| | <i>Dispositivi medici</i> | 0 | | | | 67.039 | | 59.591 |
| | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> | 0 | | | | 0 | | 0 |
| | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i> | 0 | | | | 0 | | 0 |
| ABA050 | Prodotti dietetici | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| ABA070 | Prodotti chimici | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | 2.198 | | -407 | | 1.791 | | 1.791 |
| ABA100 | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0 | | 0 | | 0 | | |
| | RIMANENZE BENI SANITARI | 49.295 | | 27.793 | | 77.088 | 0 | 69.175 |
| ABA120 | Prodotti alimentari | 0 | | 0 | | 0 | | |

| | | | | | | |
|--------|---|--------------|--------------|---------------|----------|----------|
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 0 | 0 | 0 | | |
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0 | 0 | 0 | | |
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | 3.472 | 1.476 | 4.948 | | |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | 0 | 0 | 0 | | |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | 0 | -7.357 | 7.357 | | |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0 | 0 | 0 | | |
| | RIMANENZE BENI NON SANITARI | 3.472 | 8.833 | 12.305 | 0 | 0 |

RIM01-SVALUTAZIONI.

| | |
|-----------------|--|
| RIM01-NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro |
|-----------------|--|

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| RIM02- Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.? | NO | |
| RIM03- Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci | NO | |
| RIM04- Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio.? | NO | |
| RIM05- Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | |

7. Crediti

I crediti rilevati dalle scritture di contabilità o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici entro il 31/12/2019 sono esposti al loro valore di realizzo.

Tra i crediti verso la Regione Autonoma della Sardegna è ricompreso il credito pari ad € 10.631.007 relativo all'assegnazione del contributo in conto capitale per Programma di investimenti in edilizia sanitaria e ammodernamento tecnologico per il triennio 2019-2021 di cui alla DGR n. 48/19 del 29/11/2019 (Determinazione di impegno RAS n. 1220 del 12.12.2019).

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|------------|------------|---------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | | |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0 | 0 | | 0 | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro: | | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98) | 0 | 0 | | 0 | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 0 | 0 | | 0 | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0 | 0 | | 0 | |
| | CREDITI V/PREFETTURE | | | | | |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0 | 0 | | 0 | |

| | | | | | |
|---------------|---|----------|-------------------|-------------------|--|
| ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | 0 | 0 | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | 0 | 0 | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 0 | 5.270.533 | 5.270.533 | |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98) | 0 | 0 | 0 | |
| ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0 | 0 | 0 | |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | 0 | 0 | 0 | |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 0 | 10.631.007 | 10.631.007 | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | 0 | 0 | 0 | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 0 | 2.888.165 | 2.888.165 | |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | 0 | 0 | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | 0 | 0 | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92 | | | | |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0 | 0 | 0 | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | 0 | 0 | 0 | |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 0 | 18.789.705 | 18.789.705 | |

La voce ABA500 è relativa al credito verso la RAS per il ripiano della perdita dell'esercizio 2018, assegnato con la DGR 51/26 del 18/12/2019.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|------------|--------------|---------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 0 | 18.466 | | 18.466 | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | | | 0 | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0 | | | 0 | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 67.560.896 | | - 67.557.360 | 3.536 | |

| | | | | | |
|---------------|---|-------------------|----------|-------------------|--------------|
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | 0 | 0 | | 0 |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | 0 | | 0 |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 0 | 0 | | 0 |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0 | 0 | | 0 |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 67.560.896 | 0 | 67.557.360 | 3.536 |
| ABA610 | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 0 | 0 | | 0 |
| ABA620 | Crediti v/ enti regionali: | 0 | 0 | | 0 |
| ABA630 | Crediti v/ sperimentazioni gestionali: | 0 | 0 | | 0 |
| ABA640 | Crediti v/ altre partecipate: | 0 | 0 | | 0 |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 0 | 0 | | 0 |
| ABA660 | CREDITI V/ ALTRI | 0 | 0 | | 0 |
| ABA670 | Crediti v/ clienti privati | 0 | 0 | | 0 |
| ABA680 | Crediti v/ gestioni liquidatorie | 0 | 0 | | 0 |
| ABA690 | Crediti v/ altri soggetti pubblici | 0 | 0 | | 0 |
| ABA700 | Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca | 0 | 0 | | 0 |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 0 | 0 | | 0 |
| ABA711 | Altri crediti diversi | 0 | 0 | | 0 |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diversi) | 0 | 0 | | 0 |
| ABA714 | Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 0 | | 0 |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | 0 | 0 | | 0 |

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

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | | | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | | | | |
| 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 per spesa corrente - altro: | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | | | |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98) | | | | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | |

| | | | | | |
|---------------|---|--|--|--|--|
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | |
| | CREDITI V/PREFETTURE | | | | |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | | | | |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | | | | |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | | | | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | | | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | | | | |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98) | | | | |
| ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | | | | |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | | | | |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | | | |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92 | | | | |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | | | | |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | |

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il 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 | 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 FUORI REGIONE | | | | |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | | | | |
| ABA610 | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | |
| ABA620 | Crediti v/ enti regionali: | | | | |
| ABA630 | Crediti v/ sperimentazioni gestionali: | | | | |
| ABA640 | Crediti v/ altre partecipate: | | | | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | | | | |
| ABA660 | CREDITI V/ ALTRI | | | | |
| ABA670 | Crediti v/ clienti privati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA680 | Crediti v/ gestioni liquidatorie | | | | |
| ABA690 | Crediti v/ altri soggetti pubblici | | | | |
| ABA700 | Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | | | | |
| ABA711 | Altri crediti diversi | | | | |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diversi) | | | | |
| ABA714 | Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | | | | |

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 |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | | |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | | | | | 0 |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | | | | | 0 |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | | 0 |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | | 0 |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | | | 0 |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | | 0 |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro: | | | | | 0 |

| | | | | | | |
|---------------|---|--|--|--|--|------------|
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | | | | 0 |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98) | | | | | 0 |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | | | | | 0 |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | | 0 |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | | | 0 |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | 0 |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | | 0 |
| | CREDITI V/PREFETTURE | | | | | |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | | | | | 0 |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | | | | | 0 |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | | 0 |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | | | | | 0 |
| ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | | | | | 0 |
| ABA410 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | | | | | 0 |
| ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | | | | | 0 |
| ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | 0 |
| ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | 0 |
| ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | | | | | 5.270.533 |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98) | | | | | 0 |
| ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | | | | | 0 |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | | | | | 0 |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | | | | | 10.631.007 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | | 0 |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | | | | 2.888.165 |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | 0 |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | 0 |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | 0 |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92 | | | | | 0 |

| | | | | | | |
|---------------|---|--|--|--|--|-------------------|
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | 0 |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | | | | | 0 |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | 18.789.705 |

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.466 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | | 0 |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | | 0 |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.536 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | 0 |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | | 0 |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.536 |
| ABA610 | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | 0 |
| ABA620 | Crediti v/ enti regionali: | | | | | 0 |
| ABA630 | Crediti v/ sperimentazioni gestionali: | | | | | 0 |
| ABA640 | Crediti v/ altre partecipate: | | | | | 0 |
| ABA650 | Crediti v/Erario | | | | | 0 |
| ABA660 | CREDITI V/ ALTRI | | | | | 0 |
| ABA670 | Crediti v/ clienti privati | | | | | 0 |
| ABA680 | Crediti v/ gestioni liquidatorie | | | | | 0 |
| ABA690 | Crediti v/ altri soggetti pubblici | | | | | 0 |
| ABA700 | Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca | | | | | 0 |
| ABA710 | Altri crediti diversi | | | | | 0 |
| ABA711 | Altri crediti diversi | | | | | 0 |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diversi) | | | | | 0 |
| ABA714 | Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | | 0 |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | | | | | 0 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/19 PER SCADENZA | | |
|-------------------|--|--|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 0 | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 0 | | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0 | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0 | | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0 | | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0 | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro: | 0 | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 0 | | |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98) | 0 | | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 0 | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 0 | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 0 | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0 | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0 | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0 | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0 | | |
| | CREDITI V/PREFETTURE | 0 | | |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | 0 | | |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 0 | | |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0 | | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | 0 | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 0 | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0 | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 5.270.533 | | |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98) | 0 | | |
| ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0 | | |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | 0 | | |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 10.631.007 | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | 0 | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 2.888.165 | | |

| | | | | |
|--------|---|-------------------|--|--|
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92 | 0 | | |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0 | | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | 0 | | |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 18.789.705 | | |

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – 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 |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 18.466 | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 0 | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0 | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 3.536 | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | 0 | | |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 0 | | |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0 | | |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 3.536 | | |
| ABA610 | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 0 | | |
| ABA620 | Crediti v/ enti regionali: | 0 | | |
| ABA630 | Crediti v/ sperimentazioni gestionali: | 0 | | |
| ABA640 | Crediti v/ altre partecipate: | 0 | | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 0 | | |
| ABA660 | CREDITI V/ ALTRI | 0 | | |
| ABA670 | Crediti v/ clienti privati | 0 | | |
| ABA680 | Crediti v/ gestioni liquidatorie | 0 | | |
| ABA690 | Crediti v/ altri soggetti pubblici | 0 | | |
| ABA700 | Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca | 0 | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 0 | | |
| ABA711 | Altri crediti diversi | 0 | | |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diversi) | 0 | | |

| | | | | |
|--------|--|---|--|--|
| ABA714 | Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | | |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | 0 | | |

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

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|--|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ATS Sardegna | | | 3.536 |
| AOU CA | | | 0 |
| AOU SS | | | 0 |
| AO Brotzu | | | 0 |
| totale | 0 | 0 | 3.536 |

Tab.25–Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI | Delibera n°/anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni | Consistenza finale |
|----------------|---|--------------------|-------------------|--|----------------------|-----------------------------|-------------|--------------------|
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | | | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | | 10.631.007 | 0 | 0 | 10.631.007 | 0 | 10.631.007 |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI EDILIZIA CO 118 CAGLIARI E CENTRALE NUE 112 | DGR 48/19 DEL 2019 | 3.602.720 | 0 | 0 | 3.602.720 | 0 | 3.602.720 |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - NUE 112 E LOGIST. SAN. - SISTEMA RADIO EMERG/URG - SALA TECNOLOGICA | DGR 48/19 DEL 2019 | 7.028.287 | 0 | 0 | 7.028.287 | 0 | 7.028.287 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | | | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | 2.888.165 | 0 | 0 | 2.888.165 | 0 | 2.888.165 |

| | | | | | | | | |
|--------|---|-----------------------------|-----------|---|---|-----------|---|-----------|
| | RIPIANO DISAVANZO 2018 | DGR 51/26 DEL 2019 | 2.888.165 | 0 | 0 | 2.888.165 | 0 | 2.888.165 |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazioni 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 | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | | | |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | | | | | | | |

Dettaglio crediti v/RAS

| codice conto | descrizione conto | descrizione credito | anno | valore al 31/12/2019 |
|--------------|--|---|---------------|-------------------------|
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | COMANDO DOTT. STEFANO CABULA C/O RAS RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA AREUS PERIODO 01/08/2019-31/12/2019 | 2019 | 20.533 |
| | | | Totale | 20.533 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | Finanziamento per attività delle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 DET RAS N. 1260 DEL 23 DICEMBRE 2019. | 2019 | 5.000.000 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | GIROFONDI PER L'ACQUISTO DELLE AMBULANZE ADV/CS -BANDO 2019- | 2019 | 250.000 |
| | | | Totale | 5.250.000 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI EDILIZIA CO 118 CAGLIARI E CENTRALE NUE 112 | 2019 | 3.602.720 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - NUE 112 E LOGIST. SAN. - SISTEMA RADIO EMERG/URG - SALA TECNOLOGICA | 2019 | 7.028.287 |
| A103040215 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | RIPIANO DISAVANZO 2018 | 2019 | 2.888.165 |
| | | | Totale | 13.519.172 |

CRED01-Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | |
|---------------------|---|
| CRED01 NO | Non risultano contabilizzati crediti da svalutare |
|---------------------|---|

Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|----------------------------------|--|--------------------------|
| CRED02–Gravami Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc. | NO | | |
| CRED03–Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti. | NO | | |
| CRED04–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In questa voce rientrano i titoli a breve. L'Azienda non possiede titoli smobilizzabili nel corso dell'esercizio.

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

| 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 | | | | | | | | | | |

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|-------------------|
| AF01–Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? | NO | | |
| AF02– Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| AF03–Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| AF04–Altro. Esistono altre informazioni che 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

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 35 | | -35 | 0 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 24.505.036 | 49.270.421 | | 73.775.457 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | 0 | 0 | | 0 |
| ABA790 | Conto corrente postale | 0 | 0 | | 0 |

Denaro e valori in cassa

In tale voce sono rilevate le consistenze di denaro presso la cassa economale alla data di chiusura dell'esercizio.

| conto | Descrizione | Valore al 31/12/19 | Valore al 31/12/18 | variazione |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|------------|
| A103060101 | Cassa economale 1 | 0 | 35 | -35 |
| Totale denaro e valori in cassa | | 35 | 0 | 35 |

Istituto Tesoriere

Comprende gli eventuali saldi del conto di tesoreria acceso presso la Banca d'Italia.

Conti correnti postali

L'AREUS non ha conti correnti postali aperti al 31/12/2019.

DL01-FONDI VINCOLATI.

| | |
|----------------|--|
| DL01-NO | Sulle disponibilità liquide non risultano vincoli per pignoramenti |
|----------------|--|

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| DL02-Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc. | NO | |
| DL03-Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | |

10. Ratei e risconti attivi

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

| CODICE MOD. SP | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---------------------------------------|----------------|----------------------|
| ACA010 | Totale Ratei attivi | 0 | |
| ACA030 | Totale Risconti attivi | 161.465 | |
| ACZ999 | Totale Ratei e Risconti attivi | 161.465 | |

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

| CODICE CONTO COGE | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|--|----------------|----------------------|
| A104010202 | Altri risconti attivi | | 0 |
| A505010303 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 28.918 | |
| A508010101 | Locazioni passive e oneri condominiali | 132.547 | |
| ACA040 | Totale Risconti attivi | 161.465 | |

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

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di 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 | 0 | | | | | | 0 |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 8.761.328 | 0 | 11.723.107 | 219.860 | 0 | | 20.264.575 |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 0 | | | | | | 0 |
| PAA040 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i> | 0 | | | | | | 0 |
| PAA050 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i> | 0 | | | | | | 0 |
| PAA060 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i> | 0 | | | | | | 0 |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 8.485.027 | 0 | 10.631.007 | 35.756 | 0 | | 19.080.278 |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 0 | | 0 | | | | 0 |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 276.301 | 0 | 1.092.100 | 184.104 | 0 | | 1.184.297 |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | | | | | | | |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | 0 | | | | | | 0 |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | 0 | | | | | | 0 |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | 0 | | | | | | 0 |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 0 | | | | | | 0 |
| PAA160 | Riserve diverse | 0 | 0 | | | | | 0 |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | 0 | 0 | 2.888.165 | 0 | 0 | | 2.888.165 |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | | | | | | 0 |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | | | | | | 0 |
| PAA200 | Altro | 0 | | 2.888.165 | | | | 2.888.165 |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 0 | -2.888.165 | | | | | -2.888.165 |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -2.888.165 | 2.888.165 | | | | 1.175.456 | 1.175.456 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 5.873.163 | 0 | 14.611.272 | 219.860 | 0 | 1.175.456 | 21.440.031 |

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | |
|-------------------|---|--|-----------------|-------------------|
| | | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | | | |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | | 118.052 | |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | | | |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | | | |
| PAA040 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i> | | | |
| PAA050 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i> | | | |
| PAA060 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i> | | | |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | | 14.973 | |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | | |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | | 103.079 | |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | | 0 | |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | | 0 | |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | | | |
| 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: | | 0 | |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | | | |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | |
| PAA200 | Altro | | | |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | | | |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | | 118.052 | |

Fondo di Dotazione

L'AREUS è un Azienda Sanitaria di nuova istituzione e il primo esercizio di attività contabile è il 2018. Pertanto non si contabilizza il Fondo di Dotazione.

Finanziamenti per beni di prima dotazione

L'AREUS non ha beni di prima dotazione.

Finanziamenti da Regione per investimenti

Con l'applicazione del D.lgs n. 118/2011, il trattamento contabile dei contributi in conto capitale e della sterilizzazione degli ammortamenti si sintetizza nei seguenti principi:

- i contributi in conto capitale si iscrivono nel patrimonio netto tra i finanziamenti per investimenti;
- sono soggetti a sterilizzazione gli ammortamenti dei beni ad utilizzo durevole acquisiti con contributi in conto capitale;
- la sterilizzazione consiste nello storno ai ricavi d'esercizio di una quota di contributo in conto capitale a fronte dell'ammortamento del bene acquisito con il medesimo contributo. Cioè, la quota stornata ai ricavi d'esercizio è commisurata all'ammortamento, in proporzione alla percentuale di finanziamento del cespite con il contributo in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati contabilizzati i seguenti finanziamenti per investimenti:

- assegnazione di un contributo in conto capitale per l'adeguamento e messa a norma delle elisuperfici (Determina RAS n. 888 del 12.07.2012), pari ad € 2.500.000, formalmente trasferito con la delibera ATS n. 380/2019 e acquisito nel patrimonio aziendale con la delibera AREUS n. 129/2019;
- assegnazione di un contributo in conto capitale per l'adeguamento e messa a norma delle elisuperfici (Determina RAS n. 662 del 09.07.2018), pari ad € 6.000.000, già erogato all'ATS Sardegna nelle more dell'attivazione dell'AREUS, sulla base delle disposizioni della nota RAS prot. n. 17004 del 11/07/2018, è stato trasferito dall'ATS all'AREUS e conseguentemente contabilizzato a seguito dell'accredito della suindicata somma nel conto tesoriere.

Nel corso dell'esercizio 2019 è stato contabilizzato il finanziamento per investimenti relativo all'assegnazione di un contributo in conto capitale da parte della RAS, DGR 48/19 del 29/11/19 e determinazione di impegno n. 1220 del 12/12/19, per interventi di edilizia sanitaria sulla Centrale Operativa 118 di Cagliari e Centrale NUE 112, per interventi di ammodernamento tecnologico – NUE 112 e logistica sanitaria – sistema radio di emergenza urgenza e sala tecnologica.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione per investimenti, per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati al 31/12/2019 è pari ad € 35.756.

Si rappresenta il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio 2019 dei finanziamenti per investimenti:

| Descrizione movimenti (A201020106) - esercizio 2019 | Dare | Avere |
|--|--------|-------------------|
| CONTRIBUTO IN C/CAPITALE DGR 48/19 DEL 29/11/19 - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI EDILIZIA CO 118 CAGLIARI E CENTRALE NUE 112 (NR. PROGR. 1) | | 3.602.720 |
| CONTRIBUTO IN C/CAPITALE DGR 48/19 DEL 29/11/19 - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - NUE 112 E LOGIST. SAN. - SISTEMA RADIO EMERG/URG - SALA TECNOLOGICA | | 7.028.287 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONI ESERCIZIO 2019 | 35.756 | 0 |
| saldo | | 10.595.251 |

Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio

Si tratta di una riserva di patrimonio netto, prevista dal D.lgs n. 118/2011, costituita a seguito dello storno dal valore della produzione del Conto Economico dei contributi in conto esercizio per FSR utilizzati per investimenti in beni ad utilizzo durevole.

Detta riserva è appunto utilizzata per consentire la sterilizzazione degli ammortamenti ordinari dei beni acquisiti con contributi in conto esercizio.

Per quanto concerne il trattamento contabile delle acquisizioni di beni ad utilizzo durevole con contributi in conto esercizio, si applica la nota esplicativa della RAS prot. n. 1763 del 27/05/2015 recante le direttive applicative del D.lgs n. 118/2011.

I Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti acquisiti nell'esercizio 2018 risultano complessivamente pari ad € 379.380, appunto determinati:

- per € 256.086 da movimenti esclusivamente patrimoniali, per l'acquisizione dall'ATS della quota parte del finanziamento utilizzato per l'acquisto dei beni per conto di AREUS negli esercizi 2017 e 2018;
- per € 123.294 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, rilevati nel Valore della Produzione con segno negativo, per gli acquisti effettuati direttamente e autonomamente dall'AREUS.

I Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti acquisiti nell'esercizio 2019, pari complessivamente ad € 1.092.100, sono determinati:

- per € 840.316 da movimenti economici di rettifica dei residui dei finanziamenti vincolati in conto esercizio di riorganizzazione e riqualificazione dell'emergenza urgenza e di avvio e funzionamento di AREUS di cui alla determina Assessoriale d'impegno n. 1211 del 17/11/2017, per i beni ad utilizzo durevole acquistati da ATS per conto di AREUS (vedasi determinazione ATS n. 2543 del 19/05/2020 e deliberazione AREUS n. 111 del 11/06/2020);
- per € 46.215 da movimenti economici di rettifica del finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2019 – determinazione d'impegno n. 316/19 della RAS, per collaudi relativi a migliorie su beni di terzi (lavori di manutenzione straordinaria dell'hangar dell'aeroporto militare di Alghero in utilizzo al servizio elisoccorso);
- per € 98.079 da movimenti economici di rettifica del finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2019 – determinazione d'impegno n. 316/19 della RAS, relativi ad immobilizzazioni immateriali in corso per lavori su beni di terzi (lavori di manutenzione straordinaria dell'hangar dell'aeroporto militare di Alghero in utilizzo al servizio elisoccorso);
- per € 107.489 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per gli acquisti effettuati direttamente e autonomamente dall'AREUS;

La quota di utilizzo di detti Finanziamenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati al 31/12/2019 è pari ad € 184.104.

Al riguardo, si rappresenta il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio 2019 dei finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:

| Descrizione movimenti (A201020108) - esercizio 2019 | Dare | Avere |
|---|---------|----------------|
| Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio vincolati per acquisizioni AREUS rilevate nelle immobilizzazioni immateriali in corso al 31/12/2019 | 0 | 98.079 |
| Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio indistinti per acquisizioni AREUS rilevate nelle immobilizzazioni nel corso dell'esercizio 2019 | 0 | 107.489 |
| Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio vincolati per acquisizioni AREUS rilevate nelle migliorie beni di terzi nel corso dell'esercizio 2019 | 0 | 46.215 |
| Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio vincolati per acquisizioni AREUS da trasferimenti da ATS - determina ATS n. 2543 del 19.05.2020 | 0 | 840.316 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONI ESERCIZIO 2019 | 184.104 | 0 |
| saldo | | 907.996 |

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Si tratta di una riserva di patrimonio netto, prevista dal D.lgs n. 118/2011, costituita dal valore dei beni ad utilizzo durevole acquisiti con lasciti o donazioni in denaro vincolati ad investimenti o direttamente conferiti in donazione.

Detta riserva è appunto utilizzata per consentire la sterilizzazione degli ammortamenti ordinari dei beni acquisiti con lasciti o donazioni in denaro vincolati ad investimenti o direttamente conferiti in donazione.

Nell'esercizio 2019 non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.

Riserve diverse

Al 31/12/2019 le Riserve diverse sono pari a zero.

Contributi per ripiano perdite

La DGR n. 51/26 del 18/12/2019 ha ripianato la perdita dell'esercizio 2018. Pertanto, sono stati contabilizzati nell'esercizio 2019 contributi per ripiano perdite per un importo pari ad € 2.888.165, che saranno stornati alle perdite portate a nuovo nell'esercizio 2020 (di incasso dei contributi medesimi).

Perdite portate a nuovo

Le perdite portate a nuovo sono contabilizzate per un importo pari ad € 2.888.165.

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

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | | Consistenza all'inizio dell'esercizio |
|----------------|---|------------------------|---------------------------|---------------------------|--|---------------------------------------|
| | | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) | |
| PAA020 | Per beni di prima dotazione: | | | | | 0 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2019 | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare) | | | | | |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | 0 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2019 | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare) | | | | | |
| PAA070 | Da Regione: | | | | | 8.485.027 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2017 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2018 | | | | | 8.500.000 |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | | | | | 0 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2019 | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare) | | | | | |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | | | | | 276.301 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2017 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2018 | | | | | 379.380 |

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|----------------|---|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni 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 01/01/2019 | | | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare) | | | | | | | |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | | | |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2019 | | | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare) | | | | | | | |
| PAA070 | Da Regione: | 0 | 10.631.007 | 35.756 | 0 | 19.080.278 | 8.500.000 | |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2017 | | | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2017 | | | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2018 | | | | | 8.485.027 | 6.000.000 | |
| | assegnati nell'esercizio 2019 | | 10.631.007 | 35.756 | | 10.595.251 | 2.500.000 | |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2019 | | | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | 0 | 1.092.100 | 184.104 | 0 | 1.184.297 | 1.471.480 | |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2017 | | | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2017 | | | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2018 | | | | | 276.301 | 379.380 | |
| | assegnati nell'esercizio 2019 | | 1.092.100 | 184.104 | | 907.996 | 1.092.100 | |

Tab. 33 – bis Descrizione finanziamenti da RAS/ATS per investimenti assegnati negli ultimi tre esercizi

| Descrizione finanziamenti da RAS/ATS per investimenti assegnati negli ultimi tre esercizi | anno | importo finanziato | riscosso al 31/12/2019 | valore credito al 31/12/2019 |
|---|------|--------------------|------------------------|------------------------------|
| DET RAS N. 662 DEL 09 LUGLIO 2018, FINALIZZATA ALL'ADEGUAMENTO E ALLA MESSA A NORMA DELLE ELISUPERFICI | 2018 | 6.000.000 | 6.000.000 | 0 |
| Finanziamento in conto capitale vincolato per elibasi - Det. RAS n. 888 del 12.07.2012 | 2018 | 2.500.000 | 2.500.000 | 0 |
| CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI EDILIZIA CO 118 CAGLIARI E CENTRALE NUE 112 | 2019 | 3.602.720 | 0 | 3.602.720 |
| CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - NUE 112 E LOGIST. SAN. - SISTEMA RADIO EMERG/URG - SALA TECNOLOGICA | 2019 | 7.028.287 | 0 | 7.028.287 |
| totale | | 19.131.007 | 0 | 10.631.007 |

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Non sono contabilizzate riserve da plusvalenze da reinvestire

| 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. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Non sono contabilizzati contributi 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 | | | | |

PN01– Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

| | |
|----------------|--|
| PN01–SI | Nell'esercizio non sono state ricevute donazioni e lasciti vincolati ad investimenti |
|----------------|--|

PN02– FONDO DI DOTAZIONE

| | |
|----------------|--|
| PN02–SI | L'AREUS è un Azienda Sanitaria di nuova istituzione e il primo esercizio di attività contabile è il 2018. Pertanto non si contabilizza il Fondo di Dotazione |
|----------------|--|

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| PN03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | |

12. Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche: natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Sono stanziati per accogliere gli accantonamenti per future passività potenziali che probabilmente deriveranno da accadimenti avvenuti nell'esercizio in corso; per passività potenziali si intendono quelle passività che potrebbero insorgere da situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

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

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | CONSISTENZA INIZIALE | ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO | RICLASSIFICHE DELL'ESERCIZIO | UTILIZZI | VALORE FINALE |
|-----------------------|---|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0 | | | | 0 |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | 0 | | | | 0 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | 0 | | | | 0 |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 0 | | | | 0 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0 | | | | 0 |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0 | | | | 0 |
| PBA051 | B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa | 0 | | | | 0 |
| PBA052 | B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora | 0 | | | | 0 |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 0 | | | | 0 |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: | 0 | | | | 0 |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | 0 | | | | 0 |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | 0 | | | | 0 |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 0 | | | | 0 |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | | | 0 |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | | | 0 |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | 0 | | | | 0 |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | 0 | | | | 0 |
| PBA141 | B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 0 | | | | 0 |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 30.585.751 | 5.860.841 | 0 | 4.156.146 | 32.290.446 |
| PBA151 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 0 | | | | 0 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. | 0 | | | | 0 |

| | | | | | | |
|---------------|---|-------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|
| | vincolato | | | | | |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 30.585.751 | 5.860.841 | 0 | 4.156.146 | 32.290.446 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 0 | | | | 0 |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0 | | | | 0 |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 246.848 | 275.395 | 0 | 63.953 | 458.291 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | 0 | | | | 0 |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 0 | 10.642 | 0 | 0 | 10.642 |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | 0 | | | | 0 |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | 0 | | | | 0 |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 246.848 | 30.000 | 0 | 63.953 | 212.895 |
| PBA270 | B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 Dleg. 50/2016 | 0 | 234.753 | | | 234.753 |
| | <u>TOTALE FONDI RISCHIE ONERI</u> | 30.832.599 | 6.136.237 | 0 | 4.220.099 | 32.748.737 |

Si rappresenta la composizione del conto A202040215 - Altri fondi

| composizione conto A202040215 - Altri fondi | Valore finale |
|--|----------------------|
| Accantonamento altri fondi locazione 2018/2019 sede AREUS | 52.500 |
| Accantonamento altri fondi servizi di trasporto e facchinaggio 2018 sede AREUS | 15.000 |
| Accantonamenti altri fondi per utenze e servizi di telefonia 2018 | 8.077 |
| Accantonamenti per residuo fondi di contrattazione integrativa al 31/12/2018 e altri compensi da distribuire al personale in comando | 110.000 |
| Accantonamenti altri fondi per spese formazione 2018 | 27.318 |
| Totale | 212.895 |

Sulla base delle risultanze del Prospetto riepilogativo dei contenziosi (modello 2), opportunamente compilato e certificato dal Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali, si segnala il possibile onere potenziale, pari ad € 38.117, relativo ad un contenzioso amministrativo in essere al 31/12/2019.

Inoltre, il Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali segnala una richiesta di risarcimento non quantificabile.

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

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | FONDO AL 31/ 12/ X | |
|---|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio X-4 e precedenti | Esercizio X-3 | Esercizio X-2 | | Esercizio X-1 |
| Quote inutilizzate contributi da | <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | | 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 | | | | | | |

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

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | FONDO AL 31/12/19 | |
|--|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio 2016 e prec. | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | | Esercizio 2019 |
| Quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) | 2019 | 7.910.000 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 610.841 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | 6.677.243 | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | 621.916 | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | Totale | | | - | | |
| Quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) | 2019 | 5.000.000 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 5.000.000 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|------------|---------------------------------------|--|--|-----------|-----------|-----------|
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | | | - | - | 0 |
| 2019 | 250.000 | 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 | | | | - | - |
| 2018 | 7.910.000 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | 4.363.974 | 3.059.596 | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | 314.661 | 171.769 | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | | | | - | 4.678.635 |
| 2018 | 5.000 | 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 | | | | | |
| 2018 | 20.000 | 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 | | | | | |
| 2018 | 18.133.000 | 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 | | | | | |
| 2018 | 7.910.000 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | 7.910.000 |

| | | | | | | | |
|------|---------|---------------------------------------|--|--|--|---------|---------|
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | | | | | |
| 2018 | 119.678 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Cespiti da ATS | | | | 119.678 | |
| | | Totale | | | | 119.678 | |
| 2018 | 6.850 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 6.850 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | | | | 0 | |
| 2018 | 301.481 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 222.255 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Cespiti da ATS | | | | 79.226 | |
| | | Totale | | | | 79.226 | |
| 2018 | 527 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Cespiti da ATS | | | | 527 | |
| | | Totale | | | | 527 | |
| 2018 | 120.000 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 120.000 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | | | | 0 | |
| 2018 | 28.298 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |

| | | | | | | | |
|---------------|-------------------|---------------------------------------|--|--|--|------------------|-------------------|
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Cespiti da ATS | | | | 28.298 | |
| | | Totale | | | | 28.298 | |
| 2018 | 40.574 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Cespiti da ATS | | | | 40.574 | |
| | | Totale | | | | 40.574 | |
| 2018 | 12.500 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 12.500 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | | | | | |
| 2018 | 637.430 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Cespiti da ATS | | | | 637.430 | |
| | | Totale | | | | 637.430 | |
| 2018 | 19.048 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Cespiti da ATS | | | | 19.048 | |
| | | Totale | | | | 19.048 | |
| Totale | 48.424.386 | | | | | 4.156.146 | 32.290.446 |

| Anno | Dettaglio contributi da soggetti pubblici (extra fondo) | Finanziamento | Fondo al 31/12/2019 |
|------|--|-------------------|---------------------|
| 2019 | Finanziamento vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2019 erogato ad AREUS - det.RAS impegno n. 316/19 - det. RAS liquidazione n. 411/19 | 7.910.000,00 | 610.841,00 |
| 2019 | Finanziamento per attività delle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 - DET RAS N. 1260 DEL 23 DICEMBRE 2019. | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| 2019 | Finanziamento per acquisto ambulanze ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 -BANDO 2019- | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 2018 | Finanziamento vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2018 erogato ad AREUS - det.RAS impegno n. 629/18 - det. RAS liquidazione n. 708/18 | 7.910.000 | 0 |
| 2018 | Finanziamento vincolato per incidenti domestici 2018 erogato ad AREUS - det. RAS liquidazione n. 1266/18 | 5.000 | 5.000 |
| 2018 | Accantonamento per quota inutilizzata al 31/12/18 del finanziamento vincolato per incidenti stradali dell'esercizio 2018 erogato ad AREUS - det. RAS liquidazione n. 1265/18 | 20.000 | 20.000 |
| 2018 | Finanziamento vincolato elisoccorso 2012/2016 erogato alla ex Asl 4 Lanusei | 18.133.000 | 18.133.000 |
| 2018 | Finanziamento vincolato elisoccorso 2017 erogato all'ATS | 7.910.000 | 7.910.000 |
| 2018 | Progetto finalizzato alla riqualificazione della rete dell'Emergenza - Urgenza | 119.678 | 0 |
| 2018 | Riqualificazione rete Emergenza Urgenza: Corsi di Formazione su Convenzione presso CRFP SS | 6.850 | 6.850 |
| 2018 | Sviluppo della rete territoriale di soccorso in Emergenza-Urgenza 118 | 301.481 | 222.255 |
| 2018 | RAS - Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza – 118 | 527 | 0 |
| 2018 | RAS – Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza – Pronto Soccorso | 120.000 | 120.000 |
| 2018 | Riqualificazione rete emergenza - urgenza | 28.298 | 0 |
| 2018 | DET. N. 8945 DEL 18.10.2010 - RETE SISTEMA EMERGENZA URGENZA - anno 2010 | 40.574 | 0 |
| 2018 | Accordo integrativo Regionale emergenza sanitaria territ. Soccorso 118 - anno 2013 | 12.500 | 12.500 |
| 2018 | Riorganizzazione e riqualificazione rete emergenza - urgenza 2010/2015 | 637.430 | 0 |
| 2018 | Finanziamento vincolato € 500.000 - Det. RAS n. 1211/2017 Avvio e funzionamento di AREUS | 19.048 | 0 |
| | Totale | 48.424.386 | 32.290.446 |

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | Tipologia | UTILIZZI / COSTI | | | | FONDO AL 31/12/ X |
|--|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio X-4 e precedenti | Esercizio X-3 | Esercizio X-2 | Esercizio X-1 | |
| 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> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|--|---------------------------------------|--|--|--|--|
| esercizio di assegnazione> | | 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 | | | | |

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

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | FONDO AL 31/ 12/ X | |
|--|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio X-4 e precedenti | Esercizio X-3 | Esercizio X-2 | | Esercizio X-1 |
| 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 | | | | |

Altre informazioni relative a fondi rischi.

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

13. Trattamento di fine rapporto

L'AREUS non ha in organico Medici Sumaisti di assistenza specialistica convenzionata.

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

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------|
| PBA250 | Fondo per premi operosità medici SUMAI | | | | |
| PCA010 | Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente | | | | |
| | TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | | |

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--------------|---------------------------|-------------------|
| | | |

| | | | |
|--|----|--|--|
| <p>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)?</p> | NO | | |
|--|----|--|--|

14. Debiti

I debiti sorti in relazione a costi derivanti da operazioni della gestione caratteristica identificati per gruppi omogenei di creditori sono valutati al loro valore nominale e la loro scadenza è ordinariamente entro i 12 mesi. L'Azienda non ha in corso mutui né altri debiti sorti per obbligazioni per prestiti o finanziamenti ricevuti.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali, mentre gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tale debiti, rettificato in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, è determinato nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti effettuati nell'anno 2019, calcolato ai sensi dell'art. 9 DPCM 22/09/2014 e dell'art. 33 del D.Lgs n. 33 del 14/03/2013 e s.i.m., è il ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture ed è pari a giorni -25. Cioè nel complesso l'AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza con un anticipo medio di 25 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | Di cui per fatture da ricevere | Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|---|-----------------|--------------------------|-------------|----------------|--------------------------------|--|
| | | | Incrementi | Decrementi | | | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | 0 | | | 0 | | |
| | DEBITI V/STATO | 806 | 0 | -806 | 0 | 0 | |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 0 | | | 0 | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 0 | | | 0 | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | 0 | | | 0 | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | 0 | | | 0 | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | 806 | | -806 | 0 | | |
| | DEBITI V/REGIONE o PROVINCIA AUTONOMA | 0 | 413.163 | 0 | 413.163 | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | 0 | | | 0 | | |
| PDA081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 0 | | | 0 | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0 | | | 0 | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0 | | | 0 | | |
| PDA101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | | | | 0 | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 0 | 413.163 | | 413.163 | | |
| PDA111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | | | 0 | | |
| PDA112 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0 | | | 0 | | |

| | | | | | | | |
|---------------|--|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 0 | 0 | | 0 | | |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 53.867.422 | 0 | 21.999.318 | 31.868.104 | 29.433.857 | 0 |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 0 | | | 0 | | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | | 0 | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | | 0 | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | | | 0 | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0 | | | 0 | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 53.867.422 | | 21.999.318 | 31.868.104 | 29.433.857 | |
| PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP | 0 | | | 0 | | |
| PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0 | | | 0 | | |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92 | 0 | | | 0 | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 41.223 | | -41.223 | 0 | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0 | | | 0 | | |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | 0 | | | 0 | | |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione | 0 | | | 0 | | |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | 0 | | | 0 | | |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | | | 0 | | |

| | | | | | | | |
|--------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | 0 | | | 0 | | |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 53.908.645 | 0 | 22.040.541 | 31.868.104 | 29.433.857 | 0 |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 3.363 | -3.363 | 0 | 0 | 3.363 | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 3.363 | -3.363 | | 0 | 3.363 | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 1.925.124 | 3.878.850 | | 5.803.974 | 718.653 | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | | | 0 | | |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | 0 | | | 0 | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 1.925.124 | 3.878.850 | | 5.803.974 | | |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori | 0 | | | 5.848.108 | 3.591.395 | |
| PDA302 | note di credito da ricevere (altri fornitori) | 0 | | | -44.135 | | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 7.541 | 309.078 | | 316.619 | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 3.241 | 516.748 | | 519.989 | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 21.865 | 1.076.879 | | 1.098.744 | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 0 | 1.030.120 | | 1.030.120 | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 21.865 | 46.759 | | 68.624 | | |

La voce PDA110 - Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma, contiene il debito verso la RAS relativo alla maggiore erogazione ricevuta nell'esercizio 2019 di risorse finanziarie di parte corrente, che, sulla base delle disposizioni della nota RAS 14526 del 18/06/2019, sono da considerare come acconto su FSR da conguagliare nell'esercizio 2020.

La voce PDA330 relativa ai Debiti vs Istituti Previdenziali e Assistenziali e sicurezza sociale, comprende il conto A205080101 - Debiti vs INPDAP che, a sua volta, comprende il debito per gli oneri sociali relativi al residuo fondi di contrattazione integrativa, di pertinenza dell'esercizio 2019, che è pari ad € 223.671.

La voce PDA360 relativa ai Debiti v/dipendenti, comprende i debiti v/s personale dipendente relativi al residuo fondi di contrattazione integrativa, riferito all'esercizio 2019, che sono contabilizzati nei rispettivi conti specificamente individuati come di seguito rappresentati:

| codice | Debiti vs personale dipendente da residuo fondi contrattazione. Integrativa | Saldo al 31/12/2019 |
|---------------|--|----------------------------|
| A205100103 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 325.686 |
| A205100107 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA | 13.506 |
| A205100111 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 266.233 |
| A205100115 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale dirigenza SPTA | 37.001 |
| A205100123 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico dirigenza SPTA | 14.761 |
| A205100127 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 37.258 |
| A205100131 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti- Ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 22.918 |
| A205100135 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 151.927 |
| | totale debiti vs personale dipendente | 869.290 |

In ottemperanza alle istruzioni emanate dalla Regione Sardegna con le note prot. n. 10499 del 12/04/2016 e prot. 15524 del 06/06/2016, l'Azienda non ha contabilizzato il costo delle ferie maturate e non godute nel costo del personale e nei rispettivi conti di debito.

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | | |
|-----------------------|---|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | anno 2015 e precedenti | anno 2016 | anno 2017 | anno 2018 | anno 2019 | totale |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | | | | | 0 | 0 |
| | DEBITI V/STATO | | | | | | |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | | | 0 | 0 |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | | | 0 | 0 |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | | | | | 0 | 0 |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | | | | | 0 | 0 |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | 413.163 | 413.163 |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | | | | | 0 | 0 |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | | | | | 0 | 0 |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|--------|--|----------|----------|----------|----------|-------------------|-------------------|
| | per mobilità passiva extraregionale | | | | | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | | | | | 413.163 | 413.163 |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | | 0 | 0 |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | | | | | 0 | 0 |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | | | | | 0 | 0 |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | 0 | 0 |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | 0 | 0 |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | | 0 | 0 |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | | 0 | 0 |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | | | | | 31.868.104 | 31.868.104 |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | | | | | 0 | 0 |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | | | | 0 | 0 |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 0 | 0 | 0 | 0 | 31.868.104 | 31.868.104 |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | | | | | 0 | 0 |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|--------|---|---|---|---|---|-----------|-----------|
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | | | | | 0 | 0 |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.803.974 | 5.803.974 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | | 0 | 0 |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | | | | | 5.803.974 | 5.803.974 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | | | | | 0 | 0 |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | | | | | 316.619 | 316.619 |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | | | | | 519.989 | 519.989 |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.098.744 | 1.098.744 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | | | | | 0 | 0 |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | | | | | 1.030.120 | 1.030.120 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | | | | | 0 | 0 |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | | | | | 68.624 | 68.624 |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | |
|----------------|---|---------------------|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | 0 | | |
| | DEBITI V/STATO | 0 | | |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 0 | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 0 | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | 0 | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | 0 | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | 0 | | |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 413.163 | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 0 | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0 | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0 | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 413.163 | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 0 | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 0 | | |

| | | | |
|--------|---|-------------------|--|
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 31.868.104 | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 0 | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0 | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 31.868.104 | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 0 | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0 | |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 31.868.104 | |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 0 | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 0 | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | 0 | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 0 | |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 5.803.974 | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 5.803.974 | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0 | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 316.619 | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 519.989 | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 1.098.744 | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 0 | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 1.030.120 | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 0 | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 68.624 | |

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, calcolato ai sensi dell'art. 33, comma 1 del D.Lgs 33/2013, come modificato dal D.L. 66/2014, nonché del D.P.C.M. 22/2014, art. 9 e 10, presenta complessivamente le seguenti risultanze.

| Indicatore Tempestività dei pagamenti - esercizio 2019 | valori |
|---|----------------|
| Giorni di ritardo ponderati per l'importo del pagamento | -740.100654,38 |
| Somma importi fatture pagate | 29.185.966,15 |
| Indicatore Tempestività dei pagamenti in giorni | -25,36 |

Per quanto riguarda le variazioni succedutesi nel corso dell'esercizio, detto indicatore presenta le seguenti risultanze.

| Indicatore Tempestività dei pagamenti per trimestre | giorni |
|--|---------------|
| Indicatore Tempestività dei pagamenti I trimestre 2019 | -9,36 |
| Indicatore Tempestività dei pagamenti II trimestre 2019 | -23,14 |
| Indicatore Tempestività dei pagamenti III trimestre 2019 | -27,66 |
| Indicatore Tempestività dei pagamenti IV trimestre 2019 | -27,62 |

Per meglio valutare la portata del parametro descritto sono necessarie alcune precisazioni, che non modificano il quadro generale, in particolare non modificano il trend di miglioramento riscontrato:

- il dato non tiene conto dell'intervallo di tempo tra la data di esecuzione del pagamento in procedura e la data di esecuzione del pagamento in Tesoreria;
- il dato non tiene conto dello scorporo dei periodi associati a contestazioni o contenzioso con i fornitori, comunque non verificatisi nel corso dell'esercizio 2019;
- il dato esclude i pagamenti "intercompany" ovvero quelli tra aziende sanitarie dello stesso sistema regionale, che non sono considerati debiti commerciali verso fornitori privati.

Complessivamente, nell'esercizio 2019, l'AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza nel rispetto dei termini previsti dalla normativa vigente.

Più precisamente, nel complesso l'AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza con un anticipo medio di 25 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

Allo scopo è stata effettuata la rilevazione distinta per soglie di ritardo ed entro scadenza dei pagamenti eseguiti nel periodo di riferimento, come riportato nelle tabelle seguenti.

| Tempi di pagamento | N° fatt. pagate esercizio 2019 | | N° fatt. pagate esercizio 2018 | |
|------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
| | n° fatture | incidenza | n° fatture | incidenza |
| entro scadenza | 2.926 | 88,69% | 33 | 94,29% |
| giorni di ritardo >0 | 297 | 9,00% | 2 | 5,71% |
| giorni di ritardo >30 | 61 | 1,85% | 0 | |
| giorni di ritardo >60 | 15 | 0,45% | 0 | |
| totale fatture pagate | 3.299 | 100,00% | 35 | 100,00% |

| Tempi di pagamento | Importo fatt. pagate esercizio 2019 | | Importo fatt. pagate esercizio 2018 | |
|------------------------------|--|------------------|--|------------------|
| | importo | incidenza | importo | incidenza |
| entro scadenza | 25.705.919,60 | 88,08% | 625.440,29 | 99,78% |
| giorni di ritardo >0 | 3.209.291,54 | 11,00% | 1.371,32 | 0,22% |
| giorni di ritardo >30 | 240.478,69 | 0,82% | 0,00 | |
| giorni di ritardo >60 | 30.276,32 | 0,10% | 0,00 | |
| totale fatture pagate | 29.185.966,15 | 100,00% | 626.811,61 | 100,00% |

Il confronto con l'esercizio precedente non è particolarmente significativo, infatti il volume dei pagamenti dell'esercizio 2018 è decisamente contenuto.

Relativamente ai pagamenti effettuati oltre scadenza, si precisa che:

- i giorni medi di ritardo sono 18,85;
- le fatture/note debito interessate sono n. 373 per un importo complessivo pari ad € 3.480.046,55;

- quelli cui hanno beneficiato le Associazioni di volontariato/Cooperative sociali (ADV/CS), che svolgono il servizio di trasporto sanitario territoriale in emergenza 118, sono pari ad € 1.548.310,77 (45% dei pagamenti oltre scadenza);
- quelli cui hanno beneficiato gli altri fornitori di beni e servizi, sono pari ad € 1.931.735,78 (55% dei pagamenti oltre scadenza).

Relativamente ai pagamenti oltre scadenza effettuati agli altri fornitori di beni e servizi (diversi da ADV/CS), si precisa che:

- quelli che si riferiscono a fatture ricevute i primi quattro mesi dell'esercizio (gennaio – aprile) sono pari ad € 1.920.356,82 (99,41 % dei pagamenti oltre scadenza agli altri fornitori);
- quelli che si riferiscono a fatture del fornitore "Airgreen S.R.L.", peraltro ricevute i primi quattro mesi dell'esercizio, sono pari ad € 1.802.485,91 (93 % dei pagamenti oltre scadenza agli altri fornitori);
- Praticamente, sono stati effettuati pagamenti oltre scadenza agli altri fornitori di beni e servizi, esclusivamente nei primi quattro mesi dell'esercizio.
- Le cause del mancato rispetto dei termini di pagamento agli altri fornitori di beni e servizi sono riconducibili:
 - alla mancanza di personale amministrativo in dotazione al Servizio Provveditorato fino mese di maggio 2019;
 - al periodo di tempo necessario al Servizio Provveditorato, praticamente strutturato da maggio 2019, per la messa a regime delle operazioni tipiche, che hanno richiesto circa tre mesi, con conseguenti e ulteriori rallentamenti delle attività del ciclo passivo di competenza;
 - alle criticità relative al passaggio di gestione da ATS ad AREUS del contratto di noleggio delle eliambulanzze, fornitore "Airgreen S.R.L.", anche in considerazione del fatto che AREUS non aveva risorse umane disponibili.

Comunque, le succitate criticità sono state risolte positivamente nel corso dell'esercizio, infatti nel secondo semestre non si sono verificati altri ritardi negli adempimenti in questione.

Invece, sono stati effettuati pagamenti oltre scadenza per il servizio di trasporto sanitario territoriale in emergenza 118 (alle ADV/CS) nel corso dell'intero esercizio 2019.

Le cause del mancato rispetto dei termini di pagamento alle ADV/CS, sono riconducibili all'inadeguatezza del numero di personale amministrativo in organico, che ha determinato il rallentamento delle attività da eseguire, per completare le procedure di liquidazione e pagamento dei documenti contabili.

Inoltre, l'AREUS ha iniziato a gestire la regolazione economica del servizio di trasporto sanitario territoriale in emergenza 118 da privato, a partire da febbraio 2019, mentre precedentemente, detta regolazione, era gestita con differenti modalità operative per ciascuna delle otto Asl competenti territorialmente.

Conseguentemente, l'AREUS ha dovuto farsi carico delle criticità relative al passaggio di gestione dalle altre Aziende sopra evidenziato, che ha richiesto una forte omogeneizzazione delle modalità operative di gestione, con l'attivazione di nuovi procedimenti amministrativi e con risorse umane insufficienti per la gestione dell'attività specifica.

Ciò ha determinato un ulteriore aggravio delle attività amministrative che ha rallentato le procedure, causando ritardi negli adempimenti in questione.

Si evidenzia altresì, che l'AREUS è una Azienda di recentissima costituzione, con determinate attività ancora in fase di avvio e altre appena messe a regime, con le conseguenti criticità fisiologiche che notoriamente caratterizzano tali fasi.

Le iniziative assunte per evitare il ritardato pagamento alle ADV/CS sono:

- il reclutamento di risorse umane da destinare all'attività di cui trattasi;
- la gestione automatizzata del sistema delle chiamate e della conseguente esecuzione del servizio di trasporto sanitario territoriale in emergenza 118.

Inoltre, si ritiene opportuno precisare che il rispetto dei tempi di pagamento e l'equa applicazione dei medesimi per tutti i fornitori, potrebbero essere condizionati dall'espletamento di adempimenti e verifiche previsti dalla normativa vigente quali:

- verifica della morosità fiscale, di cui all'art. 48-bis del DPR n. 602/73, preliminare ai pagamenti per importi superiori ad euro 5.000,00 iva esclusa, che consiste nel controllo in via telematica circa inadempienti del creditore all'obbligo di versamento per la notifica di cartelle di pagamento;
- verifica della regolarità contributiva, di cui all'art. 38 del D.lgs n. 163/06 e all'art. 16-bis del DL n. 185/08 convertito dalla L. n. 2/09, preliminare ai pagamenti di lavori, servizi e forniture derivanti dall'esecuzione di contratti d'appalto, che consiste nella richiesta d'ufficio all'Istituto competente del documento unico di regolarità contributiva (DURC).

Tab. 45 – Dettaglio mutui

L'Azienda non ha contratto mutui.

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

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

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ATS SARDEGNA | | | 30.539.821 |
| AOU CAGLIARI | | | 233.123 |
| AOU SASSARI | | | 609.572 |
| AO BROTZU | | | 485.587 |
| totale | 0 | 0 | 31.868.104 |

I saldi per Azienda Sanitaria di riferimento dei debiti sopra rappresentati, rilevati nei conti A205030502 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni e A205030603 Fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche, sono stati opportunamente circolarizzati con le rispettive Aziende.

I debiti verso l'ATS Sardegna sono formalmente rendicontati con la determinazione ATS n. 2543 del 19/05/2020 e acquisiti formalmente al patrimonio di AREUS con la deliberazione n. 111 del 11/06/2020.

Tra i debiti verso l'ATS Sardegna è ricompreso quello relativo all'assistenza sanitaria erogata dal personale medico e infermieristico, dipendente dell'ATS, per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS), nel periodo compreso tra gennaio e dicembre 2019, pari ad € 971.539.

I debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione Sardegna, comprendono quelli relativi all'assistenza sanitaria erogata dal personale medico e infermieristico, dipendente delle rispettive Aziende, per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS), nel periodo compreso tra gennaio e dicembre 2019.

Le partite debitorie relative all'assistenza sanitaria erogata per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS) nel periodo compreso tra gennaio e dicembre 2019, sono nel seguito rappresentate.

| AZIENDE SANITARIE RAS – PRESTAZIONI SANITARIE IN ELISOCORSO ELIAMB. | importo |
|--|----------------|
| AOU CAGLIARI | 162.491 |
| AOU SASSARI | 410.036 |
| ATS SARDEGNA | 971.539 |
| AO BROTZU | 323.561 |
| TOTALE | 923.282 |

In ottemperanza alle linee guida regionali per l'area dei Crediti e Ricavi di cui al Decreto Assessoriale n. 45 del 28/12/2016, la contabilizzazione delle partite relative ai crediti/debiti tra aziende relativi alla mobilità sanitaria viene effettuata utilizzando le apposite voci del piano dei conti che fanno riferimento a crediti e debiti verso la RAS.

Sempre in ottemperanza alle succitate linee guida, a seguito della trasmissione, da parte della RAS, della deliberazione della Giunta regionale di assegnazione del FSR si procederà allo storno dei crediti e dei debiti aperti per la mobilità attiva e passiva in contropartita al credito v/RAS per il contributo FSR. Ciò al fine di riallineare il credito v/RAS per l'assegnazione lorda del FSR al livello dell'assegnazione al netto del saldo della mobilità.

DB01-TRANSAZIONI

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI.

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

15. Ratei e risconti passivi

| CODICE MOD. SP | RATEI E RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-----------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------------|
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | 0 | |

| | | | |
|---------------|--|----------|--|
| PEA010 | E.I.1) Ratei passivi | 0 | |
| PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | |
| PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI | 0 | |
| PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | 0 | |
| PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | |
| PEA060 | E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | 0 | |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 0 | |

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

| CODICE CONTO COGE | RATEI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|-------------------------|---------|----------------------|
| PEA010 | Totale Ratei passivi | 0 | |
| PEA040 | Totale Risconti passivi | 0 | |

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

| CODICE CONTO COGE | RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|-------------------------|---------|----------------------|
| PEA010 | Totale Ratei passivi | 0 | |
| PEA040 | Totale Risconti passivi | 0 | |

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

Nell'esercizio 2018 non sono movimentati conti d'ordine.

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

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|---|-----------------|------------|------------|---------------|
| PFA000 | F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | | | | |
| PFA010 | F.2) DEPOSITI CAUZIONALI | | | | |
| PFA020 | F.3) BENI IN COMODATO | | | | |
| PFA030 | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE | | | | |
| | <i>Canoni di leasing a scadere</i> | | | | |
| | <i>Depositi cauzionali</i> | | | | |
| | <i>Beni di terzi presso l'Azienda</i> | | | | |
| | <i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | | | | |
| | <i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | | | | |
| | <i>Beni in contenzioso</i> | | | | |
| | <i>Altri impegni assunti</i> | | | | |
| | ... | | | | |

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì illustrare |
|---|---------------------------|---|
| CO01. Sono state attivate operazioni di project finance? | NO | |
| CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)? | SI | n.2 sistemi medicali per trasporto neonatale d'urgenza, per un valore d'acquisto pari complessivamente ad € 305.000,00, sono in utilizzo presso due presidi ospedalieri dell'ATS Sardegna |
| 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 | |

| |
|--|
| BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2019 |
| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CON DETTAGLIO CONTI |

| Cod. | Voce di bilancio | Saldo: 2019 |
|------|---|--------------|
| 5 | AAZ999 - A) IMMOBILIZZAZIONI | 1.371.338,70 |
| 10 | AAA000 - A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 295.213,82 |
| 15 | AAA010 - A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 20 | AAA020 - A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 25 | AAA030 - A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 30 | AAA040 - A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 35 | AAA050 - A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 40 | AAA060 - A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 45 | AAA070 - A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00 |
| 50 | AAA080 - A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca | 0,00 |
| 55 | AAA090 - A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | 0,00 |
| 60 | AAA100 - A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 0,00 |
| 65 | AAA110 - A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 0,00 |
| 70 | AAA120 - A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 98.079,26 |
| | 2 A102010601 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 98.079,26 |
| 75 | AAA130 - A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 197.134,56 |
| 80 | AAA140 - A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 88.340,05 |
| | 2 A102010501 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 88.340,05 |
| 85 | AAA150 - A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | -8.833,77 |
| | 2 A102010502 Fondo ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili | -8.833,77 |
| 90 | AAA160 - A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | 190.576,22 |
| | 2 A102010801 Migliorie su beni di terzi | 190.576,22 |
| 95 | AAA170 - A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | -72.947,94 |
| | 2 A102010802 Fondo ammortamento migliorie su beni di terzi | -72.947,94 |
| 100 | AAA180 - A.I.5.e) Pubblicità | 0,00 |
| 105 | AAA190 - A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità | 0,00 |
| 110 | AAA200 - A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| 115 | AAA210 - A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| 120 | AAA220 - A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| 125 | AAA230 - A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 130 | AAA240 - A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 135 | AAA250 - A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00 |
| 140 | AAA260 - A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| 145 | AAA270 - A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.076.124,88 |
| 150 | AAA280 - A.II.1) Terreni | 0,00 |
| 155 | AAA290 - A.II.1.a) Terreni disponibili | 0,00 |
| 160 | AAA300 - A.II.1.b) Terreni indisponibili | 0,00 |
| 165 | AAA310 - A.II.2) Fabbricati | 0,00 |
| 170 | AAA320 - A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 |
| 175 | AAA330 - A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 |
| 180 | AAA340 - A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 |
| 185 | AAA350 - A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |
| 190 | AAA360 - A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |

| | | |
|-----|---|-------------|
| 195 | AAA370 - A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |
| 200 | AAA380 - A.II.3) Impianti e macchinari | 38.598,44 |
| 205 | AAA390 - A.II.3.a) Impianti e macchinari | 44.015,16 |
| | 2 A102020301 Impianti | 33.009,54 |
| | 2 A102020304 Macchinari | 11.005,62 |
| 210 | AAA400 - A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | -5.416,72 |
| | 2 A102020302 Fondo ammortamento impianti | -4.224,49 |
| | 2 A102020305 Fondo ammortamento macchinari | -1.192,23 |
| 215 | AAA410 - A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 813.446,84 |
| 220 | AAA420 - A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 939.070,15 |
| | 2 A102020401 Attrezzature sanitarie e scientifiche | 939.070,15 |
| 225 | AAA430 - A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | -125.623,31 |
| | 2 A102020402 Fondo ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche | -125.623,31 |
| 230 | AAA440 - A.II.5) Mobili e arredi | 33.581,26 |
| 235 | AAA450 - A.II.5.a) Mobili e arredi | 79.848,98 |
| | 2 A102020501 Mobili e arredi | 79.848,98 |
| 240 | AAA460 - A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | -46.267,72 |
| | 2 A102020502 Fondo ammortamento mobili e arredi | -46.267,72 |
| 245 | AAA470 - A.II.6) Automezzi | 0,00 |
| 250 | AAA480 - A.II.6.a) Automezzi | 0,00 |
| 255 | AAA490 - A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | 0,00 |
| 260 | AAA500 - A.II.7) Oggetti d'arte | 0,00 |
| 265 | AAA510 - A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | 190.498,34 |
| 270 | AAA520 - A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 277.544,25 |
| | 2 A102020701 Macchine d'ufficio elettroniche | 215.429,78 |
| | 2 A102020901 Altri beni mobili | 62.114,47 |
| 275 | AAA530 - A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | -87.045,91 |
| | 2 A102020702 Fondo ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | -38.365,45 |
| | 2 A102020902 Fondo ammortamento altri beni mobili | -48.680,46 |
| 280 | AAA540 - A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 0,00 |
| 285 | AAA550 - A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| 290 | AAA560 - A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | 0,00 |
| 295 | AAA570 - A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | 0,00 |
| 300 | AAA580 - A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | 0,00 |
| 305 | AAA590 - A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 |
| 310 | AAA600 - A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | 0,00 |
| 315 | AAA610 - A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | 0,00 |
| 320 | AAA620 - A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | 0,00 |
| 325 | AAA630 - A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| 330 | AAA640 - A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| 335 | AAA650 - A.III.1) Crediti finanziari | 0,00 |
| 340 | AAA660 - A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato | 0,00 |
| 345 | AAA670 - A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione | 0,00 |
| 350 | AAA680 - A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate | 0,00 |
| 355 | AAA690 - A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri | 0,00 |
| 360 | AAA700 - A.III.2) Titoli | 0,00 |
| 365 | AAA710 - A.III.2.a) Partecipazioni | 0,00 |
| 370 | AAA720 - A.III.2.b) Altri titoli | 0,00 |
| 375 | AAA730 - A.III.2.b.1) Titoli di Stato | 0,00 |
| 380 | AAA740 - A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni | 0,00 |
| 385 | AAA750 - A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa | 0,00 |
| 390 | AAA760 - A.III.2.b.4) Titoli diversi | 0,00 |

| | | |
|-----|--|---------------|
| 395 | ABZ999 - B) ATTIVO CIRCOLANTE | 92.676.557,83 |
| 400 | ABA000 - B.I) RIMANENZE | 89.393,62 |
| 405 | ABA010 - B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 77.088,15 |
| 410 | ABA020 - B.I.1.a)Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 8.258,17 |
| | 2 A103010101 Rimanenze di medicinali con AIC (ad eccezione di vaccini e emoderivati di produzione regionale) | 8.258,17 |
| 415 | ABA030 - B.I.1.b)Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| 420 | ABA040 - B.I.1.c)Dispositivi medici | 67.038,91 |
| | 2 A103010605 Rimanenze altri dispositivi medici | 67.038,91 |
| 425 | ABA050 - B.I.1.d)Prodotti dietetici | 0,00 |
| 430 | ABA060 - B.I.1.e)Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| 435 | ABA070 - B.I.1.f)Prodotti chimici | 0,00 |
| 440 | ABA080 - B.I.1.g)Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| 445 | ABA090 - B.I.1.h)Altri beni e prodotti sanitari | 1.791,07 |
| | 2 A103010801 Rimanenze altri beni e prodotti sanitari | 1.791,07 |
| 450 | ABA100 - B.I.1.i)Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0,00 |
| 455 | ABA110 - B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 12.305,47 |
| 460 | ABA120 - B.I.2.a)Prodotti alimentari | 0,00 |
| 465 | ABA130 - B.I.2.b)Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 0,00 |
| 470 | ABA140 - B.I.2.c)Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 |
| 475 | ABA150 - B.I.2.d)Supporti informatici e cancelleria | 4.948,38 |
| | 2 A103020401 Rimanenze supporti informatici, cancelleria e stampati | 4.948,38 |
| 480 | ABA160 - B.I.2.e)Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| 485 | ABA170 - B.I.2.f)Altri beni e prodotti non sanitari | 7.357,09 |
| | 2 A103020601 Rimanenze altri beni non sanitari | 7.357,09 |
| 490 | ABA180 - B.I.2.g)Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0,00 |
| 495 | ABA190 - B.II) CREDITI | 18.811.706,81 |
| 500 | ABA200 - B.II.1) Crediti v/Stato | 0,00 |
| 505 | ABA201 - B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | |
| 510 | ABA220 - B.II.1.b)Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | |
| 515 | ABA230 - B.II.1.c)Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | |
| 520 | ABA240 - B.II.1.d)Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | |
| 525 | ABA250 - B.II.1.e)Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | |
| 530 | ABA260 - B.II.1.f)Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | |
| 535 | ABA270 - B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 0,00 |
| 540 | ABA271 B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | |
| 545 | ABA280 - B.II.1.h)Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| 550 | ABA290 - B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca | 0,00 |
| 555 | ABA300 - B.II.1.i.1)Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0,00 |
| 560 | ABA310 - B.II.1.i.2)Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0,00 |
| 565 | ABA320 - B.II.1.i.3)Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0,00 |
| 570 | ABA330 - B.II.1.i.4)Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| 575 | ABA340 - B.II.1.l)Crediti v/prefetture | 0,00 |
| 580 | ABA350 - B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 18.789.705,33 |
| 585 | ABA360 - B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 5.270.533,33 |
| 590 | ABA390 - B.II.2.a.3)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0,00 |
| 595 | ABA400 - B.II.2.a.4)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | 0,00 |
| 600 | ABA410 - B.II.2.a.5)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 0,00 |
| 605 | ABA420 - B.II.2.a.6)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0,00 |

| | | |
|-----|--|---------------|
| 610 | ABA430 - B.II.2.a.7)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| 615 | ABA440 - B.II.2.a.8)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| 620 | ABA450 - B.II.2.a.9)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 5.270.533,33 |
| | 2 A103040208 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 20.533,33 |
| | 2 A103040223 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | 5.250.000,00 |
| 625 | ABA451 - B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | 0,00 |
| 630 | ABA460 - B.II.2.a.10)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0,00 |
| 635 | ABA461 - B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | 0,00 |
| 640 | ABA470 - B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | 13.519.172,00 |
| 645 | ABA480 - B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 10.631.007,00 |
| | 2 A103040211 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 10.631.007,00 |
| 650 | ABA490 - B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | 0,00 |
| 655 | ABA500 - B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 2.888.165,00 |
| | 2 A103040215 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 2.888.165,00 |
| 660 | ABA501 - B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | |
| 665 | ABA510 - B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 |
| 670 | ABA520 - B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 |
| 675 | ABA521 - B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0,00 |
| 680 | ABA522 - B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 aziende sanitarie | |
| 685 | ABA530 - B.II.3)Crediti v/Comuni | 18.465,67 |
| | 2 A103040301 Crediti v/Comuni | 18.465,67 |
| 690 | ABA540 - B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 3.535,80 |
| 695 | ABA550 - B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.535,80 |
| 700 | ABA560 - B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0,00 |
| 705 | ABA570 - B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0,00 |
| 710 | ABA580 - B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 3.535,80 |
| | 2 A103040403 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 3.535,80 |
| 715 | ABA590 - B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | |
| 720 | ABA591 - B.II.4.c) 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 | |
| 725 | ABA600 - B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 0,00 |
| 730 | ABA601 - B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0,00 |
| 735 | ABA610 - B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 |
| 740 | ABA620 - B.II.5.a) Crediti v/enti regionali | 0,00 |
| 745 | ABA630 - B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 |
| 750 | ABA640 - B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate | 0,00 |
| 755 | ABA650 - B.II.6) Crediti v/Erario | 0,00 |
| 760 | ABA660 - B.II.7) Crediti v/altri | 0,01 |
| 765 | ABA670 - B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 0,00 |

| | | |
|------------|---|----------------------|
| 770 | ABA680 - B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | 0,00 |
| 775 | ABA690 - B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 0,00 |
| 780 | ABA700 - B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| 785 | ABA710 - B.II.7.e) Altri crediti diversi | 0,01 |
| 790 | ABA711 - B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi | 0,01 |
| | 2 A103041611 Crediti per interessi attivi da liquidare | 0,01 |
| 795 | ABA712 - B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi) | 0,00 |
| 800 | ABA713 - B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| 805 | ABA714 - B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| 810 | ABA715 - B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | 0,00 |
| 815 | ABA720 - B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 |
| 820 | ABA730 - B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 |
| 825 | ABA740 - B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 |
| 830 | ABA750 - B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 73.775.457,40 |
| 835 | ABA760 - B.IV.1) Cassa | 0,00 |
| 840 | ABA770 - B.IV.2) Istituto Tesoriere | 73.775.457,40 |
| | 2 A103060301 C/c di Tesoreria | 65.305.403,52 |
| | 2 A103060302 C/c di Tesoreria in conto capitale | 8.470.053,88 |
| 845 | ABA780 - B.IV.3) Tesoreria Unica | |
| 850 | ABA790 - B.IV.4) Conto corrente postale | 0,00 |
| 855 | ACZ999 - C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 161.464,55 |
| 860 | ACA000 - C.I) RATEI ATTIVI | 0,00 |
| 865 | ACA010 - C.I.1) Ratei attivi | 0,00 |
| 870 | ACA020 - C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 875 | ACA030 - C.II) RISCONTI ATTIVI | 161.464,55 |
| 880 | ACA040 - C.II.1) Risconti attivi | 161.464,55 |
| | 2 A104010202 Altri risconti attivi | 161.464,55 |
| 885 | ACA050 - C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 890 | AZZ999 - D) TOTALE ATTIVO | 94.209.361,08 |
| | | |
| 925 | PAZ999 - A) PATRIMONIO NETTO | 21.440.030,34 |
| 930 | PAA000 - A.I) FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 |
| 935 | PAA010 - A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 20.264.574,56 |
| 940 | PAA020 - A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 |
| 945 | PAA030 - A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 0,00 |
| 950 | PAA040 - A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 0,00 |
| 955 | PAA050 - A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 0,00 |
| 960 | PAA060 - A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 0,00 |
| 965 | PAA070 - A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 19.080.277,77 |
| | 2 A201020106 Finanziamenti da Regione per investimenti | 19.080.277,77 |
| 970 | PAA080 - A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 0,00 |
| 975 | PAA090 - A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 1.184.296,79 |
| | 2 A201020108 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 1.184.296,79 |
| 980 | PAA100 - A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 0,00 |
| 985 | PAA110 - A.IV) ALTRE RISERVE | 0,00 |
| 990 | PAA120 - A.IV.1) Riserve da rivalutazioni | 0,00 |
| 995 | PAA130 - A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire | 0,00 |
| 1000 | PAA140 - A.IV.3) Contributi da reinvestire | 0,00 |
| 1005 | PAA150 - A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 0,00 |
| 1010 | PAA160 - A.IV.5) Riserve diverse | 0,00 |

| | | |
|------|--|---------------|
| 1015 | PAA170 - A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 2.888.165,00 |
| 1020 | PAA180 - A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 |
| 1025 | PAA190 - A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 |
| 1030 | PAA200 - A.V.3) Altro | 2.888.165,00 |
| | 2 A201040103 Contributi per ripiano perdite - Altro | 2.888.165,00 |
| 1035 | PAA210 - A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | -2.888.164,97 |
| | 2 A201060102 Perdite portate a nuovo | -2.888.164,97 |
| 1040 | PAA220 - A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 1.175.455,75 |
| | 2 A201070101 Utile dell'esercizio | 1.175.455,75 |
| 1045 | PBZ999 - B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 32.748.737,01 |
| 1050 | PBA000 - B.I)FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0,00 |
| 1055 | PBA010 - B.II) FONDI PER RISCHI | 0,00 |
| 1060 | PBA020 - B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 0,00 |
| 1065 | PBA030 - B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 0,00 |
| 1070 | PBA040 - B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 |
| 1075 | PBA050 - B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0,00 |
| 1080 | PBA051 - B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa | 0,00 |
| 1085 | PBA052 - B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora | 0,00 |
| 1090 | PBA060 - B.II.7) Altri fondi rischi | 0,00 |
| 1095 | PBA070 - B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | 0,00 |
| 1100 | PBA080 - B.III.1) FSR indistinto da distribuire | |
| 1105 | PBA090 - B.III.2) FSR vincolato da distribuire | |
| 1110 | PBA100 - B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi | |
| 1115 | PBA110 - B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | |
| 1120 | PBA120 - B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | |
| 1125 | PBA130 - B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca | |
| 1130 | PBA140 - B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti | |
| 1135 | PBA141 - B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | |
| 1140 | PBA150 - B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 32.290.446,30 |
| 1145 | PBA151 - B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 0,00 |
| 1150 | PBA160 - B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 |
| 1155 | PBA170 - B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 32.290.446,30 |
| | 2 A202040402 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 32.290.446,30 |
| 1160 | PBA180 - B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca | 0,00 |
| 1165 | PBA190 - B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 |
| 1170 | PBA200 - B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 458.290,71 |
| 1175 | PBA210 - B.V.1) Fondi integrativi pensione | 0,00 |
| 1180 | PBA220 - B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | 10.642,28 |
| 1185 | PBA230 - B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 10.642,28 |
| | 2 A202040201 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 5.908,06 |
| | 2 A202040202 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza SPTA | 367,44 |
| | 2 A202040203 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo professionale dirigenza SPTA | 627,95 |
| | 2 A202040204 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico dirigenza SPTA | 516,69 |
| | 2 A202040205 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 739,20 |
| | 2 A202040206 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario comparto | 1.910,58 |
| | 2 A202040208 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico comparto | 126,72 |
| | 2 A202040209 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo comparto | 445,64 |
| 1190 | PBA240 - B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 0,00 |
| 1195 | PBA250 - B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 0,00 |
| 1200 | PBA260 - B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 212.895,19 |

| | | |
|------|---|---------------|
| | 2 A202040215 Altri fondi | 212.895,19 |
| 1205 | PBA270 - B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | 234.753,24 |
| | 2 A202040218 Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | 234.753,24 |
| 1210 | PCZ999 - C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 0,00 |
| 1215 | PCA000 - C.I)FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 0,00 |
| 1220 | PCA010 - C.II)FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | 0,00 |
| 1225 | PCA020 - C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI | 0,00 |
| 1230 | PDZ999 - D) DEBITI | 40.020.593,73 |
| 1235 | PDA000 - D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 0,00 |
| 1240 | PDA010 - D.II) DEBITI V/STATO | 0,00 |
| 1245 | PDA020 - D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | |
| 1250 | PDA030 - D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | |
| 1255 | PDA040 - D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | |
| 1260 | PDA050 - D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | 0,00 |
| 1265 | PDA060 - D.II.5) Altri debiti v/Stato | 0,00 |
| 1270 | PDA070 - D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 413.163,21 |
| 1275 | PDA080 - D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | 0,00 |
| 1280 | PDA081 - D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | |
| 1285 | PDA090 - D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0,00 |
| 1290 | PDA100 - D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0,00 |
| 1295 | PDA101 - D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | 0,00 |
| 1300 | PDA110 - D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 413.163,21 |
| | 2 A205030201 Acconto quota FSR da Regione o provincia autonoma | 413.163,21 |
| 1305 | PDA111 - D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 |
| 1310 | PDA112 - D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0,00 |
| 1315 | PDA120 - D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | 0,00 |
| 1320 | PDA121 - D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | |
| 1325 | PDA130 - D.IV) DEBITI V/COMUNI | 0,00 |
| 1330 | PDA140 - D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 31.868.104,28 |
| 1335 | PDA150 - D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 31.868.104,28 |
| 1340 | PDA160 - D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 0,00 |
| 1345 | PDA170 - D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| 1350 | PDA180 - D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| 1355 | PDA190 - D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0,00 |
| 1360 | PDA200 - D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0,00 |
| 1365 | PDA210 - D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 31.868.104,28 |
| | 2 A205030502 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 2.434.247,50 |
| | 2 A205030603 Fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche | 29.433.856,78 |
| 1370 | PDA211 - D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | |
| 1375 | PDA212 - D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | |
| 1380 | PDA213 - D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | |
| 1385 | PDA220 - D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 0,00 |

| | | |
|------|--|--------------|
| 1390 | PDA230 - D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0,00 |
| 1395 | PDA231 - D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | |
| 1400 | PDA232 - D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | |
| 1405 | PDA233 - D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | |
| 1410 | PDA234 - D.V.3.d) 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 | |
| 1415 | PDA235 - D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | |
| 1420 | PDA240 - D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 0,00 |
| 1425 | PDA250 - D.VI.1) Debiti v/enti regionali | 0,00 |
| 1430 | PDA260 - D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 |
| 1435 | PDA270 - D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | 0,00 |
| 1440 | PDA280 - D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 5.803.973,93 |
| 1445 | PDA290 - D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| 1450 | PDA291 - D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| 1455 | PDA292 - D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | 0,00 |
| 1460 | PDA300 - D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | 5.803.973,93 |
| 1465 | PDA301 - D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori | 5.848.108,49 |
| | 2 A205040101 Debiti v/soggetti privati | 2.256.713,58 |
| | 2 A205040102 Fatture da ricevere da soggetti privati | 2.029.629,14 |
| | 2 A205040104 Note debito da ricevere v/soggetti privati | 1.561.765,77 |
| 1470 | PDA302 - D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori) | -44.134,56 |
| | 2 A205040103 Note credito da ricevere da soggetti privati | -44.134,56 |
| 1475 | PDA310 - D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0,00 |
| 1480 | PDA320 - D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 316.619,33 |
| | 2 A205090102 Erario conto IRAP | 50.568,37 |
| | 2 A205090103 Erario c/IRPEF altro | 3.716,05 |
| | 2 A205090104 Erario c/IVA | 161,43 |
| | 2 A205090109 Altri debiti tributari | 736,00 |
| | 2 A205090112 Erario c/IRPEF lavoro dipendente | 132.854,91 |
| | 2 A205090115 Erario c/IRPEF lavoro autonomo | 1.681,50 |
| | 2 A205090120 IRPEF addizionale regionale | 26,92 |
| | 2 A205090122 IRPEF saldo da Mod.730 | 207,00 |
| | 2 A205090124 IRPEF Interessi rate Mod. 730 | 2,73 |
| | 2 A205090125 IRPEF saldo addizionale regionale da Mod.730 | 12,15 |
| | 2 A205090128 IRPEF Interessi addizionale regionale da Mod. 730 | 0,27 |
| | 2 A205090130 IVA a debito per Split Payment | 126.652,00 |
| 1485 | PDA330 - D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 519.988,67 |
| | 2 A205080101 Debiti v/INPDAP | 480.571,88 |
| | 2 A205080102 Debiti v/INPS | 577,91 |
| | 2 A205080103 Debiti v/INAIL | 37.541,14 |
| | 2 A205080107 Debiti v/ONAOI | 1.297,74 |
| 1490 | PDA340 - D.XI) DEBITI V/ALTRI | 1.098.744,31 |
| 1495 | PDA350 - D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | 0,00 |
| 1500 | PDA360 - D.XI.2) Debiti v/dipendenti | 1.030.119,98 |

| | | |
|-------------|---|----------------------|
| | 2 A205100103 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 325.685,36 |
| | 2 A205100104 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 36.817,05 |
| | 2 A205100107 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA | 13.505,93 |
| | 2 A205100108 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA | 1.448,96 |
| | 2 A205100111 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 266.232,78 |
| | 2 A205100112 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 86.451,20 |
| | 2 A205100115 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale dirigenza SPTA | 37.001,31 |
| | 2 A205100123 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico dirigenza SPTA | 14.761,03 |
| | 2 A205100127 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 37.257,96 |
| | 2 A205100128 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 400,00 |
| | 2 A205100131 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti- Ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 22.917,98 |
| | 2 A205100135 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 151.927,29 |
| | 2 A205100136 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 125,76 |
| | 2 A205100140 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Altro | 35.587,37 |
| 1505 | PDA370 - D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | 0,00 |
| 1510 | PDA380 - D.XI.4) Altri debiti diversi | 68.624,33 |
| | 2 A205031001 Debiti v/altri soggetti pubblici | 1.200,00 |
| | 2 A205110403 Note credito da ricevere da altri | -5.720,78 |
| | 2 A205110405 Altri debiti | 73.145,11 |
| 1515 | PEZ999 - E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 0,00 |
| 1520 | PEA000 - E.I) RATEI PASSIVI | 0,00 |
| 1525 | PEA010 - E.I.1) Ratei passivi | 0,00 |
| 1530 | PEA020 - E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 1535 | PEA030 - E.II) RISCOINTI PASSIVI | 0,00 |
| 1540 | PEA040 - E.II.1) Risconti passivi | 0,00 |
| 1545 | PEA050 - E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 1550 | PEA060 - E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | 0,00 |
| 1555 | PZZ999 - F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | 94.209.361,08 |

SP ministeriale 2019 (modello rilevazione NSIS)

| CODICE | VOCE MODELLO SP | cons 2019 |
|---------------|--|---------------------|
| AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | 1.371.338,71 |
| AAA000 | A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 295.213,83 |
| AAA010 | A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| AAA020 | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | |
| AAA030 | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | |
| AAA040 | A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| AAA050 | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | |
| AAA060 | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | |
| AAA070 | A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00 |
| AAA080 | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | |
| AAA090 | - derivanti A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dall'attività di ricerca | |
| AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | |
| AAA110 | - altri A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | |
| AAA120 | A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 98.079,26 |
| AAA130 | A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 197.134,57 |
| AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 88.340,05 |
| AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 8.833,77 |
| AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | 190.576,23 |
| AAA170 | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | 72.947,94 |
| AAA180 | A.I.5.e) Pubblicità | |
| AAA190 | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità | |
| AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | |
| AAA210 | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | |
| AAA220 | A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| AAA230 | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | |
| AAA240 | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | |
| AAA250 | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | |
| AAA260 | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | |
| AAA270 | A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.076.124,88 |
| AAA280 | A.II.1) Terreni | 0,00 |
| AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili | |
| AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili | |
| AAA310 | A.II.2) Fabbricati | 0,00 |
| AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 |
| AAA330 | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili) | |
| AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | |
| AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari | 38.598,44 |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari | 44.015,16 |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | 5.416,72 |
| AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 813.446,84 |

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 939.070,15 |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | 125.623,31 |
| AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi | 33.581,26 |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi | 79.848,98 |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | 46.267,72 |
| AAA470 | A.II.6) Automezzi | 0,00 |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi | |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | |
| AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte | |
| AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | 190.498,34 |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 277.544,25 |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | 87.045,91 |
| AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | |
| AAA550 | A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| AAA560 | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | |
| AAA570 | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | |
| AAA580 | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | |
| AAA590 | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | |
| AAA600 | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | |
| AAA610 | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | |
| AAA620 | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | |
| AAA630 | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | |
| AAA640 | A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| AAA650 | A.III.1) Crediti finanziari | 0,00 |
| AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato | |
| AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione | |
| AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate | |
| AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri | 0,00 |
| AAA700 | A.III.2) Titoli | 0,00 |
| AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni | |
| AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli | 0,00 |
| AAA730 | A.III.2.b.1) Titoli di Stato | |
| AAA740 | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni | |
| AAA750 | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa | |
| AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi | |
| ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 92.676.557,82 |
| ABA000 | B.I) RIMANENZE | 89.393,62 |
| ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 77.088,15 |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 8.258,17 |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici | 67.038,91 |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici | |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini) | |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici | |
| ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario | |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari | 1.791,07 |
| ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | |
| ABA110 | B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 12.305,47 |
| ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari | 0,00 |
| ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | |
| ABA140 | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 |
| ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria | 4.948,38 |

| | | |
|---------------|--|----------------------|
| ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione | |
| ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari | 7.357,09 |
| ABA180 | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | |
| ABA190 | B.II) CREDITI | 18.811.706,80 |
| ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | 0,00 |
| ABA201 | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | |
| ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | |
| ABA230 | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | |
| ABA240 | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | |
| ABA250 | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | |
| ABA260 | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | |
| ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | |
| ABA271 | B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | |
| ABA280 | B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | |
| ABA290 | B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca | 0,00 |
| ABA300 | B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | |
| ABA310 | B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | |
| ABA320 | B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | |
| ABA330 | B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | |
| ABA340 | B.II.1.k) Crediti v/prefetture | 0,00 |
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 18.789.705,33 |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 5.270.533,33 |
| ABA390 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | |
| ABA400 | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | |
| ABA410 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | |
| ABA420 | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | |
| ABA430 | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | |
| ABA440 | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | |
| ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 5.270.533,33 |
| ABA451 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | |
| ABA460 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | |
| ABA461 | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | |
| ABA470 | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | 13.519.172,00 |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 10.631.007,00 |
| ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | |

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 2.888.165,00 |
| ABA501 | B.II.2.b.4) 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 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | |
| ABA520 | B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | |
| ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | |
| ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | 18.465,67 |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 3.535,80 |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.535,80 |
| ABA560 | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | |
| ABA570 | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | |
| ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 3.535,80 |
| ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | |
| ABA591 | B.II.4.c) 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 | B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | |
| ABA601 | B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | |
| ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 |
| ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali | |
| ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali | |
| ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate | |
| ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | |
| ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 0,00 |
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | |
| ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | |
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | |
| ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi | 0,00 |
| ABA711 | B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi | |
| ABA712 | B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi) | |
| ABA713 | B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| ABA714 | B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | |
| ABA715 | B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | |
| ABA720 | B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 |
| ABA730 | B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | |
| ABA740 | B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | |
| ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 73.775.457,40 |
| ABA760 | B.IV.1) Cassa | 0,00 |

| | | |
|--------|---|----------------------|
| ABA770 | B.IV.2) Istituto Tesoriere | 73.775.457,40 |
| ABA780 | B.IV.3) Tesoreria Unica | |
| ABA790 | B.IV.4) Conto corrente postale | |
| ACZ999 | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 161.464,55 |
| ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | 0,00 |
| ACA010 | C.I.1) Ratei attivi | 0,00 |
| ACA020 | C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | |
| ACA030 | C.II) RISCONTI ATTIVI | 161.464,55 |
| ACA040 | C.II.1) Risconti attivi | 161.464,55 |
| ACA050 | C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | |
| AZZ999 | D) TOTALE ATTIVO | 94.209.361,08 |
| ADZ999 | D) CONTI D'ORDINE | |
| ADA000 | D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | |
| ADA010 | D.II) DEPOSITI CAUZIONALI | |
| ADA020 | D.III) BENI IN COMODATO | |
| ADA021 | E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | |
| ADA030 | D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | |
| | | |
| | P A S S I V I T A' | |
| PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO | 21.440.030,34 |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 20.264.574,56 |
| PAA020 | A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | |
| PAA030 | A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 0,00 |
| PAA040 | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | |
| PAA050 | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | |
| PAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | |
| PAA070 | A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 19.080.277,77 |
| PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | |
| PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 1.184.296,79 |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | 0,00 |
| PAA120 | A.IV.1) Riserve da rivalutazioni | |
| PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire | |
| PAA140 | A.IV.3) Contributi da reinvestire | |
| PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | |
| PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse | 0,00 |
| PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 2.888.165,00 |
| PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | |
| PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | |
| PAA200 | A.V.3) Altro | 2.888.165,00 |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | -2.888.164,97 |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 1.175.455,75 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 32.748.737,01 |
| PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | 0,00 |
| PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | |
| PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | |
| PBA040 | B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | |

| | | |
|--------|--|----------------------|
| PBA050 | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | |
| PBA051 | B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa | |
| PBA052 | B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora | |
| PBA060 | B.II.7) Altri fondi rischi | |
| PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | 0,00 |
| PBA080 | B.III.1) FSR indistinto da distribuire | |
| PBA090 | B.III.2) FSR vincolato da distribuire | |
| PBA100 | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi | |
| PBA110 | B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | |
| PBA120 | B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | |
| PBA130 | B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca | |
| PBA140 | B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti | |
| PBA141 | B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | |
| PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 32.290.446,30 |
| PBA151 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | |
| PBA160 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 |
| PBA170 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 32.290.446,30 |
| PBA180 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca | |
| PBA190 | B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | |
| PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 458.290,71 |
| PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione | |
| PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | 10.642,28 |
| PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 10.642,28 |
| PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | |
| PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | |
| PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 212.895,19 |
| PBA270 | B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | 234.753,24 |
| PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 0,00 |
| PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | |
| PCA010 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | |
| PCA020 | C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI | |
| PDZ999 | D) DEBITI | 40.020.593,73 |
| PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | 0,00 |
| PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | |
| PDA030 | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | |
| PDA040 | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | |
| PDA050 | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | |
| PDA060 | D.II.5) Altri debiti v/Stato | 0,00 |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 413.163,21 |
| PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 0,00 |
| PDA081 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | |
| PDA090 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0,00 |
| PDA100 | D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0,00 |
| PDA101 | D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | |
| PDA110 | D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 413.163,21 |

| | | | |
|--------|---------------|---|----------------------|
| PDA111 | | D.III.7) 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 | | D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | |
| PDA120 | | D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | |
| PDA121 | | D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | |
| PDA130 | | D.IV) DEBITI V/COMUNI | |
| PDA140 | | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 31.868.104,28 |
| PDA150 | | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 31.868.104,28 |
| PDA160 | | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | |
| PDA170 | sanitario | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento aggiuntivo corrente LEA | |
| PDA180 | sanitario | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento aggiuntivo corrente extra LEA | |
| PDA190 | compensazione | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | |
| PDA200 | | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | |
| PDA210 | | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 31.868.104,28 |
| PDA211 | STP | D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per | |
| PDA212 | | D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | |
| PDA213 | 210/92 | D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. | |
| PDA220 | | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 0,00 |
| PDA230 | | D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0,00 |
| PDA231 | | D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | |
| PDA232 | | D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | |
| PDA233 | | D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | |
| PDA234 | | D.V.3.d) 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 | | D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | |
| PDA240 | | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 0,00 |
| PDA250 | | D.VI.1) Debiti v/enti regionali | 0,00 |
| PDA260 | | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali | |
| PDA270 | | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | |
| PDA280 | | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 5.803.973,93 |
| PDA290 | | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| PDA291 | | D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | |
| PDA292 | | D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | |
| PDA300 | | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | 5.803.973,93 |

| | | |
|--------|---|----------------------|
| PDA301 | <i>D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori</i> | 5.848.108,49 |
| PDA302 | <i>D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)</i> | -44.134,56 |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 316.619,33 |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 519.988,67 |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 1.098.744,31 |
| PDA350 | <i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i> | |
| PDA360 | <i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i> | 1.030.119,98 |
| PDA370 | <i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i> | |
| PDA380 | <i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i> | 68.624,33 |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 0,00 |
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | 0,00 |
| PEA010 | <i>E.I.1) Ratei passivi</i> | 0,00 |
| PEA020 | <i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | |
| PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI | 0,00 |
| PEA040 | <i>E.II.1) Risconti passivi</i> | |
| PEA050 | <i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | |
| PEA060 | <i>E.II.3) 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.</i> | |
| PZZ999 | F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | 94.209.361,08 |
| | | |
| PFZ999 | G) CONTI D'ORDINE | |
| PFA000 | G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | |
| PFA010 | G.II) DEPOSITI CAUZIONALI | |
| PFA020 | G.III) BENI IN COMODATO | |
| PFA021 | G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | |

17. Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – Dettagli 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 | 61.341.735 | 0 | 61.341.735 | |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 61.341.735 | | 61.341.735 | |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 0 | | 0 | |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 0 | | 0 | |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 0 | | 0 | |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | | 0 | |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | 0 | | 0 | |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 0 | | | |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 74.501.735 | 60.122.000 | 14.379.735 | 23,92% |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 61.341.735 | 52.187.000 | 9.154.735 | 17,54% |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 61.341.735 | 52.187.000 | 9.154.735 | 17,54% |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0 | 0 | 0 | |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 13.160.000 | 7.935.000 | 5.225.000 | 65,85% |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 13.160.000 | 7.935.000 | 5.225.000 | 65,85% |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 8.160.000 | 7.935.000 | 225.000 | |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | 0 | 0 | 0 | |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | 0 | 0 | 0 | |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 5.000.000 | 0 | 5.000.000 | |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 0 | |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|--------|--|---|---|---|
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 0 | 0 | 0 |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 0 | 0 | 0 |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 0 |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0 | 0 | 0 |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 0 | 0 | 0 |
| AA0171 | A.1.B.3.5) 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. | 0 | 0 | 0 |

| COD. CONTO | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | IMPORTO |
|------------|---|-------------------|
| A401010101 | Contributi in c/esercizio indistinti FSR | 61.341.735 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | 8.160.000 |
| A401010405 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro | 5.000.000 |
| | Totale Contributi in c/esercizio | 74.501.735 |

Con la DGR n. 9/33 del 22/02/2019 è stato approvato il riparto delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2019, la quota assegnata all'AREUS è definita in € 61.341.735.

A seguito delle disposizioni della D.G.R. 17/15 del 04/04/2017 e delle note Assessoriali prot. n. 9881 del 07/04/2017 prot. n. 14290 del 30/05/2017 e prot. n. 15219 del 08/06/2017, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva che viene contabilizzata nei specifici conti di ricavo.

La nota Assessoriale prot. n. 14526 del 18/06/2020 ha formalizzato il saldo della mobilità sanitaria attiva extraregionale, pari ad € 1.525.038, mentre la mobilità sanitaria attiva infraregionale non è stata contabilizzata in quanto non è disponibile il dato di riferimento.

L'AREUS non essendo un'azienda sanitaria locale non ha mobilità sanitaria passiva.

| CODICE MOD. CE | ANALISI QUOTA F.S. INDISTINTO RAS | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 61.341.735 | 52.187.000 |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | 0 | 0 |
| | Totale F.S. regionale indistinto al lordo mobilità sanitaria | 61.341.735 | 52.187.000 |
| | saldo mobilità infraregionale | 0 | 0 |
| | saldo mobilità extraregionale | 1.525.038 | 0 |
| | Totale F.S. regionale indistinto al netto mobilità sanitaria | 62.866.773 | 52.187.000 |

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Atto | Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|-----------------------|--|-------------|-------------|----------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | | | | 61.341.735 | 61.341.735 | |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto | | | | 61.341.735 | 61.341.735 | |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | | | | 0 | 0 | |
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | 13.160.000 | 7.299.159 | |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | 8.160.000 | 7.299.159 | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | 0 | 0 | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | | 0 | 0 | |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | | 5.000.000 | 0 | |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo) vincolati: | | | | 0 | 0 | |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) - altro | | | | 0 | 0 | |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | | | | 0 | | |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | | | 0 | 0 | |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | | | | 0 | 0 | |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | | | | 0 | 0 | |
| AA0171 | A.1.B.3.5) 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. | | | | 0 | | |
| AA0180 | PER RICERCA: | | | | 0 | 0 | |
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | | | | 0 | 0 | |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | | | 0 | 0 | |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | | | | 0 | 0 | |
| | TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO | | | | 74.501.735 | 68.640.894 | |

Tab. 51 bis – Dettaglio contributi in conto esercizio

| codice conto | descrizione conto | descrizione | Importo assegnato | Importo utilizzato |
|--------------|---|--|-------------------|--------------------|
| A401010101 | Contributi in c/esercizio indistinti FSR | FIR (fondo indistinto regionale) assegnato ed erogato ad AREUS | 61.341.735 | 61.341.735 |
| | | Totale | 61.341.735 | 61.341.735 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | FINANZIAMENTO DEL SERVIZIO DI ELISOCCORSO ED ELIAMBULANZA REGIONALE 2019 - det.RAS impegno n. 316/19 - det. RAS liquidazione n. 411/19 | 7.910.000,00 | 7.299.159 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | Finanziamento per acquisto ambulanze ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 -BANDO 2019- | 250.000,00 | 0 |
| | | Totale | 8.160.000 | 7.299.159 |
| A401010405 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro | Finanziamento per attività delle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 DET RAS N. 1260 DEL 23 DICEMBRE 2019. | 5.000.000 | 0 |
| | | Totale | 5.000.000 | 0 |

Le risorse del finanziamento assegnato con DGR 52/24 del 23/12/2019, determinazione d'impegno RAS n. 1260 del 23/12/2019, finalizzate alla remunerazione delle attività rese dalle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118, in ottemperanza alle disposizioni dei succitati provvedimenti regionali, sono state accantonate in un fondo indisponibile sino a disposizioni scritte dell'Amministrazione regionale.

Quindi le suddette risorse non sono state utilizzate in quanto non spendibili.

Le risorse del finanziamento per l'acquisto di ambulanze da parte delle ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118, non sono state utilizzate in quanto assegnate alla fine dell'esercizio 2019.

Tab. 51 ter – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

| CODICE MOD. CE | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 4.156.146 | 27.329.386 | -23.173.240 | -84,79% |
| AA0280 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0 | 0 | 0 | |
| AA0290 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 0 | |
| AA0300 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 4.156.146 | 27.329.386 | -23.173.240 | -84,79% |
| AA0310 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0 | 0 | 0 | |

Dettaglio Conto A401010602 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati

| Anno | Dettaglio contributi da soggetti pubblici (extra fondo) | Finanziamento | Utilizzo |
|------|---|---------------|------------------|
| 2018 | Finanziamento vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2018 erogato ad AREUS - det.RAS impegno n. 629/18 - det. RAS liquidazione n. 708/18 | 7.910.000 | 3.231.365,21 |
| 2018 | Progetto finalizzato alla riqualificazione della rete dell'Emergenza - Urgenza | 119.678 | 119.678 |
| 2018 | Sviluppo della rete territoriale di soccorso in Emergenza-Urgenza 118 | 301.481 | 79.225,65 |
| 2018 | RAS - Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza – 118 | 527 | 527,00 |
| 2018 | Riqualificazione rete emergenza - urgenza | 28.298 | 28.298 |
| 2018 | DET. N. 8945 DEL 18.10.2010 - RETE SISTEMA EMERGENZA URGENZA - anno 2010 | 40.574 | 40.574 |
| 2018 | Riorganizzazione e riqualificazione rete emergenza - urgenza 2010/2015 | 637.430 | 637.430 |
| 2018 | Finanziamento vincolato € 500.000 - Det. RAS n. 1211/2017 Avvio e funzionamento di AREUS | 19.048 | 19.048 |
| | Totale | | 4.156.146 |

I finanziamenti vincolati in conto esercizio rilevati nel conto "A401010602 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati" sono complessivamente pari ad € 4.156.146. Ad esclusione del finanziamento vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2018, gli altri utilizzi rappresentati nella tabella di dettaglio di cui sopra, sono stati impiegati per il rimborso ad ATS Sardegna delle spese sostenute per l'acquisto di beni ad utilizzo durevole per conto di AREUS (vedasi allegato A della determinazione ATS n. 2543/2020 e della deliberazione AREUS n. 111/2020).

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza % |
|----------------|---|----------------------|---------------------------------|--------------|
| AA0020 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale | 61.341.735 | 107.489 | 0,18% |
| AA0060 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo | 13.160.000 | 984.611 | 7,48% |
| AA0110 | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0 | 0 | |
| AA0140 | Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 0 | 0 | |
| AA0180 | Contributi in c/esercizio per ricerca | 0 | 0 | |
| AA0230 | Contributi in c/esercizio da privati | 0 | 0 | |
| | Totale | 74.501.735 | 1.092.100 | 1,47% |

Tab. 52 bis – Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

| CODICE MOD. CE | RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA0240 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -1.092.100 | -123.294 | -968.806 | 785,77% |
| AA0250 | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -107.489 | -123.294 | 15.805 | -12,82% |
| AA0260 | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -984.611 | 0 | -984.611 | |

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|---|
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Le variazioni in aumento sono principalmente determinate: - dall'aumento della quota di fondo sanitario regionale indistinto, pari ad € 9.154.735 rispetto all'esercizio precedente; - dall'assegnazione del finanziamento per attività delle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118, pari ad € 5.000.000, determinazione d'impegno della RAS n. 1260/2019 (finanziamento interamente accantonato in quanto non spendibile); - dall'assegnazione del finanziamento per acquisto ambulanze per le ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (finanziamento interamente accantonato in quanto non speso al 31/12/2019) pari ad € 250.000; |

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' | ASL EXTRA RAS | ATS | TOTALE MOBILITA' RAS |
|----------------|---|------------------|----------|----------------------|
| | RICAVI MOBILITA' SANITARIA | | | |
| AA0350 | Prestazioni di ricovero | | | 0 |
| AA0360 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | | | 0 |
| AA0370 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | 0 |
| AA0380 | Prestazioni di File F | | | 0 |
| AA0390 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | | | 0 |
| AA0400 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | | | 0 |
| AA0410 | Prestazioni termali | | | 0 |
| AA0420 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 1.525.038 | | 0 |
| AA0430 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie | | | 0 |
| | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONE (A) | 0 | 0 | 0 |
| AA0450 | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRARAS (B) | 1.525.038 | 0 | 1.525.038 |
| | TOTALE RICAVI MOBILITA' | 1.525.038 | 0 | 1.525.038 |
| | RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO FATT. DIRETTA INFRAREGIONE (C) | | | 0 |
| | RICAVI PER PREST. OGGETTO FATT. DIRETTA EXTRARAS (D) | | | 0 |
| | TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATT. DIRETTA (C+D) | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 0 | 0 | 0 |

Nell'esercizio 2019, sulla base delle disposizioni della D.G.R. 17/15 del 04/04/2017 e delle note Assessoriali prot. n. 9881 del 07/04/2017, prot. n. 14290 del 30/05/2017 e prot. n. 15219 del 08/06/2017, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva, che qualora valorizzata viene contabilizzata nei specifici conti di ricavo.

La nota Assessoriale prot. n. 14526 del 18/06/2020 ha formalizzato il saldo della mobilità sanitaria attiva extraregionale, pari ad € 1.525.038, mentre la mobilità sanitaria attiva infraregionale non è stata contabilizzata in quanto non è disponibile il dato di riferimento.

L'AREUS non essendo un'azienda sanitaria locale non ha mobilità sanitaria passiva.

Tab. 53 bis – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|-----------------------|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 1.665.036 | 0 | 1.665.036 | |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 1.525.038 | 0 | 1.525.038 | |
| AA0340 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| AA0350 | Prestazioni di ricovero | 0 | 0 | 0 | |
| AA0360 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 0 | 0 | 0 | |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 0 | 0 | 0 | |
| AA0370 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 | 0 | |
| AA0380 | Prestazioni di File F | 0 | 0 | 0 | |
| AA0390 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 0 | 0 | 0 | |
| AA0400 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 0 | 0 | 0 | |
| AA0410 | Prestazioni termali | 0 | 0 | 0 | |
| AA0420 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 0 | 0 | 0 | |
| AA0421 | Prestazioni assistenza integrativa | 0 | 0 | 0 | |
| AA0422 | Prestazioni assistenza protesica | 0 | 0 | 0 | |
| AA0423 | Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | 0 | 0 | 0 | |
| AA0424 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 0 | 0 | 0 | |
| AA0425 | Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0430 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| AA0440 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| AA0450 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 1.525.038 | 0 | 1.525.038 | |
| AA0460 | Prestazioni di ricovero | 0 | 0 | 0 | |
| AA0470 | Prestazioni ambulatoriali | 0 | 0 | 0 | |
| AA0471 | Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 0 | 0 | 0 | |
| AA0480 | Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|---------------|--|----------------|----------|----------------|
| AA0490 | Prestazioni di File F | 0 | 0 | 0 |
| AA0500 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0510 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0520 | Prestazioni termali Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0530 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 1.525.038 | 0 | 1.525.038 |
| AA0541 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0542 | | 0 | 0 | |
| AA0550 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0560 | Ricavi per differenziale tariffe TUC | 0 | 0 | 0 |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0570 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0580 | <i>Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i> | 0 | 0 | 0 |
| AA0590 | <i>Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i> | 0 | 0 | 0 |
| AA0600 | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 0 | 0 | 0 |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | 0 | 0 | 0 |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | 0 | 0 | 0 |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 |
| AA0620 | <i>Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 | 0 | 0 |
| AA0630 | <i>Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 | 0 | 0 |
| AA0631 | <i>A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 | 0 | 0 |
| AA0640 | <i>Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 | 0 | 0 |
| AA0650 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 139.998 | 0 | 139.998 |

| | | | | |
|--------|--|---|---|---|
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 0 | 0 | 0 |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 0 | 0 | 0 |
| AA0950 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 0 | 0 | 0 |
| AA0960 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 0 | 0 | 0 |
| AA0970 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 0 | 0 | 0 |

Quota contributi c/capitale e c/esercizio e altre poste del patrimonio netto imputate all'esercizio per sterilizzazione ammortamenti

| CODICE MOD. CE | Quota contributi c/capitale c/esercizio e altre poste del patrimonio netto imputate all'esercizio | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| AA0980 | Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 219.860 | 118.052 | 101.808 | 86,24% |
| AA0990 | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0 | 0 | 0 | |
| AA1000 | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! |
| AA1010 | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! |
| AA1020 | Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 184.104 | 103.079 | 81.025 | 78,61% |
| AA1030 | Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0 | 0 | 0 | |
| AA1040 | Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 35.756 | 14.973 | 20.783 | |

La quota di utilizzo dei Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2019 è pari ad € 184.104.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione/ATS per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2019 è pari ad € 35.756.

Gli ammortamenti dell'esercizio sono completamente sterilizzati.

Tab. 53 ter – Dettaglio ricavi per recuperi e rimborsi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 43.803 | 0 | 43.803 | |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 0 | 0 | 0 | |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 20.533 | 0 | 20.533 | |
| AA0780 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 20.533 | 0 | 20.533 | |
| AA0790 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|---------------|---|---------------|----------|---------------|
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.536 | 0 | 3.536 |
| AA0810 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.536 | 0 | 3.536 |
| AA0820 | Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| AA0830 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| AA0831 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | 0 | 0 | 0 |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 19.036 | 0 | 19.036 |
| AA0850 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 19.036 | 0 | 19.036 |
| AA0860 | Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 |
| AA0870 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 698 | 0 | 698 |
| AA0890 | Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 0 | 0 | 0 |
| AA0900 | Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0 | 0 | 0 |
| AA0910 | Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0 | 0 | 0 |
| AA0920 | Ulteriore Pay-back | 0 | 0 | 0 |
| AA0921 | Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | 0 | 0 | 0 |
| AA0930 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 698 | 0 | 698 |

Tab. 53 quater – Dettaglio proventi e ricavi diversi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|-----------------------|--|------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 54.624 | 0 | 54.624 | |
| AA1070 | Ricavi per prestazioni non sanitarie | 50.834 | 0 | 50.834 | |
| AA1080 | Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 0 | 0 | 0 | |
| AA1090 | Altri proventi diversi | 3.790 | 0 | 3.790 | |

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

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|-----------------------|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | | | | |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | | | | |

| | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|
| 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) | | | | |
| 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 | | | | |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | | | | |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | | | | |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | | | | |
| 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) | | | | |
| 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) | | | | |
| 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) | | | | |
| | 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 e altri fondi | | | | |
| | TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA | | | | |
| | UTILE/PERDITA attività intramoenia | | | | |

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

| DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI | ATS | AO BROTZU | AOU SS | AOU CA | 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 | | | | | |

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? | SI | | Le variazioni in aumento sono principalmente determinate: <ul style="list-style-type: none"> - dal saldo della mobilità sanitaria attiva, pari ad € 1.525.038, che nell'esercizio 2018 non era stata riconosciuta da parte della RAS; - dai ricavi per prestazioni sanitarie in emergenza urgenza, pari ad € 139.998, erogate a privati in occasione dell'evento del Rally di Sardegna 2019. |

19. Acquisti di beni

All'inizio dell'esercizio 2019 AREUS ha usufruito di una fornitura di beni di consumo non sanitari da ATS, successivamente ha proceduto ad approvvigionarsi in autonomia da altri fornitori.

Nel corso dell'esercizio 2019 AREUS ha effettuato acquisti di beni di consumo sanitari sia da ATS Sardegna che in autonomia da altri fornitori.

Gli acquisti di beni di consumo sanitari e non sanitari da ATS Sardegna non sono dei veri e propri acquisti, ma più precisamente delle forniture dai magazzini dell'ATS, comunque rimborsate da AREUS, ed effettuate nell'ambito dell'attività di supporto e collaborazione istituzionale che ATS garantisce, in ottemperanza alle disposizioni della DGR n. 55/10 del 13.12.2017, alla costituenda AREUS nella fase di avvio dell'attività aziendale.

Al riguardo, con Deliberazioni del Direttore Generale ATS n. 876 del 04/07/2018 e del Direttore Generale AREUS n. 35 del 29/06/2018, è stato approvato il protocollo d'intesa per la gestione provvisoria dei processi amministrativo-contabili intercorrenti tra le due Aziende, tra i quali rientrano gli approvvigionamenti dell'AREUS dall'ATS nella fase di avvio e implementazione delle attività.

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

| DETTAGLIO ACQUISTI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE IN ASSISTENZA TERRITORIALE | 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. 57 – Dettaglio acquisti di beni sanitari e non sanitari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| BA0030 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 1.085 | 5.719 | -4.635 | -81,03% |
| BA0040 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 1.085 | 5.719 | -4.635 | -81,03% |
| BA0050 | Medicinali senza AIC | 0 | 0 | 0 | |
| BA0051 | Ossigeno e altri gas medicali | 0 | 0 | 0 | |
| BA0060 | Emoderivati di produzione regionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA0070 | Sangue ed emocomponenti | 0 | 0 | 0 | |
| BA0210 | Dispositivi medici: | 22.452 | 44.570 | -22.118 | -49,63% |
| BA0220 | Dispositivi medici | 22.452 | 44.570 | -22.118 | -49,63% |
| BA0230 | Dispositivi medici impiantabili attivi | 0 | 0 | 0 | |
| BA0240 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0250 | Prodotti dietetici | 0 | 0 | 0 | |
| BA0260 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0270 | Prodotti chimici | 0 | 0 | 0 | |
| BA0280 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 0 | 0 | 0 | |
| BA0290 | Altri beni e prodotti sanitari: | 0 | 2.781 | -2.781 | -100,00% |
| | Totale acquisti di beni sanitari | 23.536 | 53.070 | -29.534 | -55,65% |
| BA0320 | Prodotti alimentari | 0 | 0 | 0 | |
| BA0330 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 0 | 0 | 0 | |
| BA0340 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 4.937 | 0 | 4.937 | |
| BA0350 | Supporti informatici e cancelleria | 37.093 | 5.820 | 31.274 | 537,38% |
| BA0360 | Materiale per la manutenzione | 581 | 0 | 581 | |
| BA0370 | Altri beni e prodotti non sanitari: | 50.791 | 0 | 50.791 | |
| | Totale acquisti di beni non sanitari | 93.401 | 5.820 | 87.581 | 1504,93% |
| | TOTALE | 116.937 | 58.890 | 58.047 | 98,57% |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | ATS | AOB | AOU SS | AOU CA | TOTALE |
|----------------|---|--------------|-----|--------|--------|--------------|
| BA0301 | B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i> | 3.547 | | | | 3.547 |
| BA0303 | B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i> | 4.703 | | | | 4.703 |
| BA0304 | B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i> | 0 | | | | 0 |
| BA0305 | B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i> | 0 | | | | 0 |
| BA0306 | B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i> | 0 | | | | 0 |
| BA0307 | B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i> | 0 | | | | 0 |
| BA0308 | B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i> | 225 | | | | 225 |
| | TOTALE | 8.475 | | | | 8.475 |
| BA0380 | <i>Prodotti alimentari</i> | | | | | 0 |
| | <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i> | | | | | 0 |
| | <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i> | | | | | 0 |
| | <i>Supporti informatici e cancelleria</i> | | | | | 0 |
| | <i>Materiale per la manutenzione</i> | | | | | 0 |
| | <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i> | 586 | | | | 586 |
| | TOTALE | 586 | | | | 586 |
| | TOTALE | 9.060 | | | | 9.060 |

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? | SI | Non sono dei veri e propri acquisti, ma più precisamente delle forniture in prestito dai magazzini dell'ATS. Il magazzino della Farmacia ospedaliera ATS ha effettuato le forniture di beni di consumo sanitari per le elibasi di Cagliari, Alghero ed Olbia. Il magazzino tecnico economale dell'ASSL di Nuoro ha effettuato una fornitura all'inizio dell'esercizio 2019 di beni di consumo non sanitari per la sede AREUS di Nuoro |
| AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | L'AREUS, di recente costituzione, è caratterizzata dall'evoluzione dinamica delle attività specifiche di competenza, con conseguenti variazioni incrementative nella strutturazione e composizione degli uffici e nei servizi erogati. Nello specifico, le forniture di materiale sanitario e non sanitario sono aumentate per le seguenti motivazioni: <ul style="list-style-type: none"> - dal 01/02/2019 sono transitate in AREUS le Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari; - dal 01/02/2019 è transitata in AREUS la gestione delle Associazioni di Volontariato (ADV) e delle Cooperative Sociali (CS) |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | <p>abilitate a rendere il Servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118;</p> <p>- il servizio di elisoccorso ed eliambulanza è stato erogato per l'intero esercizio 2019, mentre nell'esercizio 2018 è stato erogato a partire dal mese di luglio (per 6 mesi).</p> |
|--|--|--|--|

20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

| CODICE CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA' | ASL EXTRA RAS | ATS | AO BROTZU | AOU SS | AOU CA | TOTALE AS RAS | TOTALE |
|-----------|--|---------------|-----|-----------|--------|--------|---------------|--------|
| | COSTI MOBILITA' SANITARIA | | | | | | | |
| BA0470 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | | | | | | | |
| BA0510 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | | | | | | | |
| BA0540 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | | | | | | | |
| 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 INFRAREGIONE (A) | | | | | | | |
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRARAS (B) | | | | | | | |
| | TOTALE COSTI MOBILITA' | | | | | | | |
| | COSTI PER PREST. DA FATT. DIRETTA INFRAREGIONE (C) | | | | | | | |
| | COSTI PER PREST. DA FATT. DIRETTA EXTRARAS (D) | | | | | | | |
| | TOTALE COSTI PER PREST. FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | | | | | | | |
| | TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | | | | | | | |

Costi per mobilità sanitaria passiva

Nell'esercizio 2019, sulla base delle disposizioni della D.G.R. 17/15 del 04/04/2017 e delle note Assessoriali prot. n. 9881 del 07/04/2017, prot. n. 14290 del 30/05/2017 e prot. n. 15219 del 08/06/2017, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva, che qualora valorizzata viene contabilizzata nei specifici conti di ricavo.

L'AREUS non essendo un'azienda sanitaria locale non ha mobilità sanitaria passiva.

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|-----------------------|--|------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|
| BA0410 | B.2.A.1) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | 0 | 0 | 0 | |
| BA0420 | <i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0430 | <i>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0440 | <i>B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0450 | <i>B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0460 | <i>B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0470 | <i>B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0480 | <i>B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0490 | B.2.A.2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | 0 | 0 | 0 | |
| BA0500 | <i>B.2.A.2.1) - da convenzione</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0510 | <i>B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0520 | <i>B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0530 | B.2.A.3) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 0 | 0 | 0 | |
| BA0540 | <i>B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0541 | <i>B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0550 | <i>B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0551 | <i>B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0560 | <i>B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0561 | <i>B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0570 | <i>B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0580 | <i>B.2.A.3.8) - da privato</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0590 | <i>B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0591 | <i>B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati</i> | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|--------|--|---|---|---|
| BA0600 | B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0 | 0 | 0 |
| BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | 0 | 0 | 0 |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0631 | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0640 | B.2.A.4) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | 0 | 0 | 0 |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0 | 0 | 0 |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA0700 | B.2.A.5) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | 0 | 0 | 0 |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA0750 | B.2.A.6) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | 0 | 0 | 0 |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA0800 | B.2.A.7) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 0 | 0 | 0 |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------|--|---|---|---|
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0 | 0 | 0 |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0900 | B.2.A.8) ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | 0 | 0 | 0 |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0 | 0 | 0 |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA0960 | B.2.A.9) ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | 0 | 0 | 0 |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1030 | B.2.A.10) ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | 0 | 0 | 0 |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)* | 0 | 0 | 0 |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|-----------------------|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|
| BA1090 | B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | 31.926.929 | 1.467.712 | 30.459.217 | 2075,29% |
| BA1100 | <i>B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1110 | <i>B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i> | 430.636 | 0 | 430.636 | |
| BA1120 | <i>B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1130 | <i>B.2.A.11.4) - da privato</i> | 31.496.293 | 1.467.712 | 30.028.581 | |
| BA1140 | B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 0 | 0 | 0 | |
| BA1151 | <i>B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1152 | <i>B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1160 | <i>B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1161 | <i>B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1170 | <i>B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1180 | <i>B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1190 | <i>B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1200 | B.2.A.13) COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1280 | B.2.A.14) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 28.516.445 | 55.924.077 | -27.407.632 | -49,01% |
| BA1290 | <i>B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1300 | <i>B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1310 | <i>B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1320 | <i>B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1330 | <i>B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi</i> | 133.653 | 29.613 | 104.040 | 351,33% |
| BA1340 | <i>B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 28.382.793 | 55.894.464 | -27.511.671 | |
| BA1350 | B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE | 408.787 | 248.187 | 160.600 | |
| BA1360 | <i>B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1370 | <i>B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1380 | <i>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i> | 344.553 | 0 | 344.553 | |
| BA1390 | <i>B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i> | 344.138 | 0 | 344.138 | |

| | | | | | |
|--------|--|------------------|----------|------------------|---------|
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 415 | 0 | 415 | |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 0 | 0 | 0 | |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 64.235 | 248.187 | -183.952 | |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 64.235 | 248.187 | -183.952 | -74,12% |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0 | 0 | 0 | |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1490 | B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 1.177.166 | 0 | 1.177.166 | |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.177.166 | 0 | 1.177.166 | |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 0 | 0 | 0 | |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0 | 0 | 0 | |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | 0 | 0 | 0 | |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 0 | 0 | 0 | |

La voce BA1130 comprende i conti di seguito rappresentati:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| BA1130 - B.2.A.11.4) - da privato | 31.496.293,09 |
| A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza | 22.131.546,40 |
| A502021004 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza | 9.364.746,69 |

Il conto A502021004, riepilogato nella voce BA1130, contiene esclusivamente le fatture relative all'intero esercizio 2019 del servizio di elisoccorso ed eliambulanza erogato dal fornitore Airgreen s.r.l., per un valore complessivo pari ad € 9.364.747.

Nell'esercizio 2018, nel suddetto conto, sono stati contabilizzati costi pari ad € 1.467.712 riferiti esclusivamente alle mensilità di novembre e dicembre. Infatti il subentro di AREUS come controparte nell'esecuzione del contratto si è verificato a partire dalla mensilità di novembre 2018, mentre, per le mensilità di luglio – agosto – settembre – ottobre le fatture del medesimo servizio, sono state regolate dall'ATS e rendicontate a rimborso a carico di AREUS.

Il valore del rimborso rendicontato da ATS per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza erogato da parte del fornitore Airgreen s.r.l. e relativo alle mensilità comprese da luglio ad ottobre 2018 era pari ad € 2.896.262 (riepilogato nella voce BA1340 del CE modello ministeriale 2018).

Pertanto, il valore complessivo del costo del servizio di elisoccorso ed eliambulanza per i primi sei mesi di attività, dal mese di avvio (luglio) fino alla fine dell'esercizio 2018, è stato pari ad € 4.363.974.

Nel conto A502021003 - Acquisti di prestazioni trasporto sanitario – autoambulanza, sono rilevati i costi relativi al servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118 erogato dalle Associazioni di volontariato (ADV) e dalle Cooperative sociali (CS). Quando il suddetto servizio è erogato da Associazioni riconducibili alla Croce Rossa Italiana (CRI), i relativi costi sono riepilogati nella voce BA1110 che è pari ad € 430.636, mentre quando è erogato dagli altri fornitori privati i costi sono riepilogati nella voce BA1130, pari ad € 22.131.546 come da prospetto di cui sopra.

Complessivamente, il saldo al 31/12/2019 del conto A502021003 è pari ad € 22.562.182,2 e si riferisce al servizio erogato dal 01/02/2019 al 31/12/2019.

Si ricorda che la gestione delle Associazioni di Volontariato (ADV) e delle Cooperative Sociali (CS), abilitate a rendere il succitato Servizio, è transitata in AREUS a partire dal 01/02/2019.

Per la mensilità di gennaio 2019, le fatture delle CS o le note di debito delle ADV relative al medesimo servizio, sono state regolate dall'ATS e rendicontate a rimborso a carico di AREUS, determinazione ATS n. 2543/2020, per un valore pari ad € 2.303.665.

Nell'esercizio 2018, essendo il servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118 da privato in gestione all'ATS Sardegna, il conto A502021003 - Acquisti di prestazioni trasporto sanitario – autoambulanza, era pari a zero.

Si rappresentano i rimborsi verso le Aziende Sanitarie della RAS ripartiti per Azienda di pertinenza

| costi per rimborsi vs ATS - esercizio 2019 | | |
|---|--|-------------------|
| Voce | Descrizione voce | importo |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 3.550 |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | 4.703 |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | 221 |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 586 |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 27.649.195 |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 64.235 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 178.278 |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.014.675 |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 36.996 |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.820 |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 700.043 |
| Totale | | 29.658.302 |

| costi per rimborsi vs AOB - esercizio 2019 | | |
|---|--|----------------|
| Voce | Descrizione voce | importo |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 323.561 |
| Totale | | 323.561 |

| costi per rimborsi vs AOUCA - esercizio 2019 | | |
|---|--|----------------|
| Voce | Descrizione voce | importo |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 162.491 |
| Totale | | 162.491 |

| costi per rimborsi vs AOUSS - esercizio 2019 | | |
|---|---|----------------|
| Voce | Descrizione voce | importo |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 410.036 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 24.355 |
| Totale | | 434.392 |

| RIMBORSI VS AZ. SAN. RAS PER PRESTAZIONI SANITARIE IN ELISOCORSO/ELIAMB. | importo |
|---|----------------|
| RIMBORSI VS AOU CAGLIARI (voce BA1500) | 162.491 |
| RIMBORSI VS AOU SASSARI (voce BA1340) | 410.036 |
| RIMBORSI VS ATS SARDEGNA (voce BA1500) | 971.539 |
| RIMBORSI VS AO BROTZU (voce BA1340) | 323.561 |
| TOTALE | 923.282 |

Relativamente ai rimborsi verso l'ATS Sardegna si fa presente quanto segue.

La DGR n. 55/10 del 13.12.2017 ha previsto due distinte fasi di avvio, una di startup e una di entrata a regime, precisando che l'attribuzione dei costi di funzionamento dell'AREUS per l'annualità 2017 dovevano essere sostenuti da ATS Sardegna a valere sui finanziamenti ad essa destinati dal bilancio regionale, mentre per gli esercizi 2018 e 2019 è stato previsto uno specifico finanziamento Regionale assegnato ad AREUS.

Conseguentemente, per garantire il regolare e progressivo avvio della gestione dell'AREUS, l'ATS ha fornito servizi di supporto amministrativo anticipando i costi dei fattori produttivi ad essi correlati e facendo salvo il diritto al rimborso.

Al riguardo, con Deliberazioni del Direttore Generale ATS n. 876 del 04/07/2018 e del Direttore Generale AREUS n. 35 del 29/06/2018, è stato approvato il protocollo d'intesa per la gestione provvisoria dei processi amministrativo-contabili intercorrenti tra le due Aziende, che regola le attività che ATS Sardegna pone in essere per conto di AREUS definendo i rapporti economico - finanziari determinati dalle spese per l'acquisizione di beni ad utilizzo durevole e dai costi di esercizio sostenuti da ATS a favore di AREUS.

Dando seguito alle disposizioni delle succitate deliberazioni, i costi d'esercizio relativi agli acquisti di beni di consumo e servizi effettuati per conto di AREUS sono stati rendicontati, con la citata determinazione ATS n. 2543/2020, sulla base dei seguenti elementi identificativi:

- autorizzazione di spesa di riferimento che identifica esclusivamente la spesa effettuata per conto di AREUS;
- centro di costo specifico di destinazione che identifica esclusivamente la spesa effettuata per conto di AREUS;
- conto di contabilità generale se riconducibile esclusivamente alla tipologia di spesa da rendicontare.

Sulla base della rendicontazione della determinazione ATS n. 2543/2020 e della deliberazione AREUS n. 111/2020 di presa d'atto:

- i costi d'esercizio sostenuti da ATS per conto di AREUS, rilevati da ATS tra i ricavi d'esercizio, ammontano complessivamente ad € 29.658.302 e saranno oggetto di rimborso da parte di Areus attraverso una compensazione di reciproci crediti e debiti e pagamento del saldo;
- gli anticipi finanziari versati da ATS per conto di AREUS, rilevati da ATS tra i crediti a rettifica di costo, e i debiti vs ATS rilevati da AREUS nell'esercizio 2018 e ancora da regolare, ammontano ad € 42.842,13 e

saranno oggetto di rimborso da parte di Areus attraverso una compensazione di reciproci crediti e debiti e pagamento del saldo.

La voce BA1340, rispetto all'esercizio 2018, rileva un decremento pari ad € - 27.511.671 che è principalmente determinato dalle seguenti motivazioni:

- il rimborso ad ATS dei costi del personale dipendente delle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari, per l'esercizio 2019, è pari a € 883.836 in quanto si riferisce esclusivamente al mese di gennaio. Mentre, per l'esercizio 2018, il rimborso si riferiva al costo del personale dell'intero esercizio;
- il rimborso ad ATS dei costi relativi al servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118 erogato dalle Associazioni di volontariato (ADV) e dalle Cooperative sociali (CS), per l'esercizio 2019, è pari a € 2.303.665 in quanto si riferisce esclusivamente al mese di gennaio. Mentre, per l'esercizio 2018, il rimborso si riferiva al costo dell'intero esercizio.

La voce BA1390 comprende le seguenti voci di costo:

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| BA1390 - B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 344.138 |
| A510010301 Compensi alla dirigenza med. e vet. per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 17.740 |
| A510010303 Compensi al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 326.398 |

I compensi per prestazioni aggiuntive sono retribuiti al personale delle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari. Nell'esercizio 2018, la voce BA1390 ha valore zero in quanto l'AREUS non aveva personale dipendente, le Centrali operative 118 facevano parte dell'organico ATS.

La voce BA1460, rispetto all'esercizio 2018, rileva un decremento pari ad € - 183.952, determinato dal fatto che il rimborso ad ATS del costo del personale sanitario in comando, per l'esercizio 2019, è pari a € 64.235 in quanto si sono verificati principalmente nei mesi di gennaio e febbraio. Mentre, per l'esercizio 2018, i comandi sono stati attivi per un periodo più ampio compreso tra febbraio e dicembre, per un valore complessivo di € 248.187.

La voce BA1500, pari ad € 1.177.166, contiene i rimborsi ad ATS ed all'AO Brotzu per le prestazioni sanitarie erogate in elisoccorso, per entrambe pari ad € 1.134.030, che nell'esercizio precedente erano riclassificate nella voce BA1340.

Si ricorda che, in merito all'imputazione delle voci di conto economico relative ai costi per rimborsi verso Aziende sanitarie RAS, per disposizione Assessoriale, vige la prassi contabile che deve essere imputata la voce di costo corrispondente alla voce di Ricavo dell'Azienda erogante la prestazione che, appunto, è determinante nell'imputazione del costo.

Relativamente all'incremento, rispetto all'esercizio 2018, dei costi per rimborsi alle Aziende Sanitarie regionali per l'erogazione delle prestazioni sanitarie in elisoccorso, si rammenta che il medesimo servizio è stato erogato per l'intero esercizio 2019, mentre nell'esercizio 2018 è stato erogato a partire dal mese di luglio (per 6 mesi).

AS02– Costi per prestazioni sanitarie da privato

| | |
|----------------|--|
| AS02–NO | |
|----------------|--|

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

| | |
|----------------|---|
| AS03–SI | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze e collaborazioni coordinate e continuative rappresentati nelle tabelle sotto riportate. |
|----------------|---|

Tab. 61 – Dettaglio conti Co.Ge dei costi per consulenze e collaborazioni coordinate e continuative, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

| codice | descrizione | importo |
|------------|--|----------------|
| A510010303 | Compensi al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 326.398 |
| A510010301 | Compensi alla dirigenza med. e vet. per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 17.740 |
| A510010401 | Altre consulenze a favore di terzi rimborsate | 415 |
| A511010101 | Costi del personale sanitario in comando da altri | 64.235 |
| | Totale | 408.787 |

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| BA1570 | SERVIZI NON SANITARI | 1.131.272 | 321.894 | 809.378 | 251,44% |
| BA1580 | Lavanderia | 0 | 0 | 0 | |
| BA1590 | Pulizia | 87.204 | 0 | 87.204 | |
| BA1600 | Mensa | 26.526 | 0 | 26.526 | |
| BA1601 | Mensa dipendenti | 26.526 | 0 | 26.526 | |
| BA1602 | Mensa degenti | 0 | 0 | 0 | |
| BA1610 | Riscaldamento | 0 | 0 | 0 | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 5.490 | 0 | 5.490 | |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 0 | 0 | 0 | |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 5.287 | 566 | 4.721 | |
| BA1660 | Utenze elettricità | 13.196 | 0 | 13.196 | |
| BA1670 | Altre utenze | 0 | 0 | 0 | |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 464.828 | 138 | 464.690 | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 69.801 | -69.801 | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 0 | 3.376 | -3.376 | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 528.741 | 248.013 | 280.728 | |
| BA1750 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 209.426 | 404.771 | -195.345 | -48,26% |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.820 | 0 | 5.820 | |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 | |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 | |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 | |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | |
|---------------|--|------------------|----------------|----------------|----------------|
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 203.606 | 404.771 | -201.165 | |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 202.633 | 401.408 | -198.775 | |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 972 | 3.363 | -2.391 | |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1880 | FORMAZIONE | 69.528 | 127.773 | -58.245 | -45,58% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 0 | 3.498 | -3.498 | |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 69.528 | 124.275 | -54.747 | |
| | TOTALE | 1.410.226 | 854.438 | 127.558 | 14,93% |

La voce BA1680 è variata in aumento, rispetto all'esercizio precedente, per un valore pari ad € 464.690, a causa delle coperture assicurative per responsabilità civile del personale dipendente (nell'esercizio 2018 AREUS non aveva personale dipendente).

La voce BA1740, pari ad € 528.741, comprende il contributo al Soccorso Alpino e Speleologico della Sardegna, per l'attività di assistenza in elisoccorso nel periodo gennaio – dicembre 2019, che è pari ad € 459.900. Mentre, nell'esercizio 2018, il medesimo contributo si riferiva al periodo luglio dicembre 2018, ed era pari ad € 229.950.

Si ricorda che il servizio di elisoccorso ed eliambulanza è stato erogato per l'intero esercizio 2019, mentre, nell'esercizio 2018, è stato erogato a partire dal mese di luglio (per 6 mesi).

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

| | |
|----------------|---|
| AS04-SI | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, rappresentati nella tabella sotto riportata. |
|----------------|---|

Dettaglio conti Co.Ge. dei costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

| codice | descrizione | importo |
|------------|--|----------------|
| A506030105 | Costi per altre consulenze non sanitarie | 5.820 |
| A511010103 | Costi del personale tecnico in comando da altri | 46.162 |
| A511010104 | Costi del personale amministrativo in comando da altri | 157.444 |
| | Totale | 209.426 |

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 7.482 | 0 | 7.482 | |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 | |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 0 | 0 | 0 | |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0 | 0 | 0 | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 1.854 | 0 | 1.854 | |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 363.614 | 79.498 | 284.116 | |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE | 372.950 | 79.498 | 293.452 | 369,13% |

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Per la distinzione tra manutenzioni ordinarie e incrementative sono stati adottati i criteri previsti dalla procedura n. 4 (capitalizzazione delle manutenzioni) delle linee guida regionali per l'area del patrimonio netto e per l'area delle immobilizzazioni approvati con decreto Assessoriale n. 4 del 14/01/2015.

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | Valore CE al 31/12/19 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|----------------|---|-----------------------|------------------------|---------|------------------------------|
| | | | Multiservizio | Altro | |
| BA1580 | Lavanderia | 0 | | 0 | |
| BA1590 | Pulizia | 87.204 | | 87.204 | |
| BA1600 | Mensa | 26.526 | | 26.526 | |
| BA1610 | Riscaldamento | 0 | | 0 | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 5.490 | | 5.490 | |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 0 | | 0 | |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 0 | | 0 | |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 5.287 | | 5.287 | |
| BA1660 | Utenze elettricità | 13.196 | | 13.196 | |
| BA1670 | Altre utenze | 0 | | 0 | |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 464.828 | | 464.828 | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | 0 | | 0 | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici: | 0 | | 0 | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato: | 528.741 | | 528.741 | |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 0 | | 0 | |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 69.528 | | 69.528 | |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): | 372.950 | | 372.950 | |

| | | | | | |
|--------|---|------------------|----------|------------------|--------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 7.482 | | 7.482 | |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 0 | | 0 | |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 0 | | 0 | |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0 | | 0 | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 1.854 | | 1.854 | |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 363.614 | | 363.614 | |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | | 0 | |
| | TOTALE | 1.946.701 | 0 | 1.946.701 | 0,00% |

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Nell'esercizio 2019 non sono stati attivati contratti di leasing finanziario.

| 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: | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |

21. Godimento beni di terzi

Tab. 66 – Dettaglio Godimento beni di terzi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| BA1990 | Godimento di beni di terzi | 580.752 | 300.887 | 279.865 | 93,01% |
| BA2000 | Fitti passivi | 570.095 | 285.048 | 285.047 | 100,00% |
| BA2010 | Canoni di noleggio | 10.657 | 15.839 | -5.182 | -32,72% |
| BA2020 | Canoni di noleggio - area sanitaria | 0 | 4.208 | -4.208 | -100,00% |
| BA2030 | Canoni di noleggio - area non sanitaria | 10.657 | 11.631 | -974 | -8,37% |
| BA2040 | Canoni di leasing | 0 | 0 | 0 | |
| BA2050 | Canoni di leasing - area sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA2060 | Canoni di leasing - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA2061 | Canoni di project financing | 0 | 0 | 0 | |
| BA2070 | Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |

La voce BA2000, pari ad € 570.095, si riferisce alle locazioni degli hangar delle basi operative per elisoccorso di Cagliari ed Olbia. Nell'esercizio 2018, le suddette locazioni erano pari ad € 285.048 in quanto si riferivano al periodo luglio – dicembre (6 mesi).

22. Costi del personale

Tale voce comprende tutti i costi del personale di natura retributiva e contributiva suddivisi per ruolo, posizione funzionale, natura della retribuzione e natura del rapporto di impiego (tempo determinato e indeterminato)

I costi relativi al personale dipendente sono rilevati in contabilità generale con un sistema di conti dedicati che dettagliano ulteriormente la tipologia dei costi sulla base del rapporto di impiego del dipendente, che sia indeterminato o determinato.

A partire dall'esercizio 2015, in ottemperanza alle istruzioni per la chiusura dei bilanci di cui alle note RAS prot. n. 10499 del 12/04/2016 e prot. 15524 del 06/06/2016, le rettifiche per ferie fruito nell'esercizio ma di competenza degli esercizi precedenti e le imputazioni per ferie maturate e non godute nell'esercizio di competenza non sono contabilizzate nel costo del personale.

Nell'esercizio 2018 il valore dei costi del personale era pari a zero in quanto l'AREUS non aveva personale dipendente.

Nell'esercizio 2019 l'AREUS si è dotata di proprio personale dipendente mediante le seguenti modalità:

- a decorrere dal 01/02/2019, transito del personale afferente alle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari (deliberazione ATS n. 61 del 22/01/2019 e deliberazione AREUS n. 18 del 31/01/2019);
- a decorrere dal 01/03/2019, con procedure di mobilità volontaria per la dotazione delle strutture di supporto amministrativo e degli uffici di staff alla Direzione Aziendale.

Tab. 67 – 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 % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 4.467.641 | | 4.467.641 | |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 1.637.866 | | 1.637.866 | |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 1.558.169 | | 1.558.169 | |
| <i>BA2120</i> | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i> | 1.314.007 | | 1.314.007 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 584.518 | | 584.518 | |
| | Retribuzione di posizione | 361.827 | | 361.827 | |
| | Indennità di risultato | 35.966 | | 35.966 | |
| | Altro trattamento accessorio | 56.990 | | 56.990 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 274.706 | | 274.706 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | | 0 | |
| <i>BA2130</i> | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i> | 244.162 | | 244.162 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 112.795 | | 112.795 | |
| | Retribuzione di posizione | 62.430 | | 62.430 | |
| | Indennità di risultato | 7.357 | | 7.357 | |
| | Altro trattamento accessorio | 11.657 | | 11.657 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 49.922 | | 49.922 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | | 0 | |
| <i>BA2140</i> | <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i> | 0 | | - | |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 79.698 | | 79.698 | |
| <i>BA2160</i> | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i> | 79.698 | | 79.698 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 42.731 | | 42.731 | |
| | Retribuzione di posizione | 16.667 | | 16.667 | |
| | Indennità di risultato | 2.070 | | 2.070 | |
| | Altro trattamento accessorio | 1.649 | | 1648,5 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 16.582 | | 16.582 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | | 0 | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| BA2170 | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 0 | 0 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 0 | 0 |
| | Retribuzione di posizione | 0 | 0 |
| | Indennità di risultato | 0 | 0 |
| | Altro trattamento accessorio | 0 | 0 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 0 | 0 |
| | Altri oneri per il personale | 0 | - |
| BA2180 | Costo del personale dirigente non medico - altro | 0 | - |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 2.829.775 | 2.829.775 |
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 2.822.514 | 2.822.514 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 1.454.798 | 1.454.798 |
| | Straordinario e indennità personale | 451.379 | 451.379 |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | 0 |
| | Altro trattamento accessorio | 245.410 | 245.410 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 652.474 | 652.473,83 |
| | Altri oneri per il personale | 18.453 | 18.453 |
| BA2210 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 7.261 | 7.261 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 5.364 | 5.364 |
| | Straordinario e indennità personale | 0 | 0 |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | 0 |
| | Altro trattamento accessorio | 298 | 297,84 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 1.599 | 1.599 |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 0 |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | | - |

Tab. 68 – 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 % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 171.458 | | 171.458 | |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 171.458 | | 171.458 | |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 171.458 | | 171.458 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 73.112 | | 73.112 | |
| | Retribuzione di posizione | 53.378 | | 53.378 | |
| | Indennità di risultato | 9.360 | | 9.360 | |
| | Altro trattamento accessorio | 254 | | 254 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 35.354 | | 35.354 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | | | |
| BA2260 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | 0 | |
| | Retribuzione di posizione | | | 0 | |
| | Indennità di risultato | | | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | | | 0 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | 0 | |
| | Altri oneri per il personale | | | 0 | |
| BA2270 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | | | 0 | |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|--------|--|---|---|---|
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | 0 |
| | Straordinario e indennità personale | | | 0 |
| | Retribuzione per produttività personale | | | 0 |
| | Altro trattamento accessorio | | | 0 |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | 0 |
| | Altri oneri per il personale | | | 0 |
| BA2300 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | 0 |
| | Straordinario e indennità personale | | | 0 |
| | Retribuzione per produttività personale | | | 0 |
| | Altro trattamento accessorio | | | 0 |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | 0 |
| | Altri oneri per il personale | | | 0 |
| BA2310 | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0 | | 0 |

Tab. 69 – 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 % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 330.498 | 0 | 330.498 | |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 140.793 | 0 | 140.793 | |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 140.793 | 0 | 140.793 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 60.159 | | 60.159 | |
| | Retribuzione di posizione | 43.673 | | 43.673 | |
| | Indennità di risultato | 7.658 | | 7.658 | |
| | Altro trattamento accessorio | 208 | | 0 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 29.095 | | 29.095 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | | 0 | |
| BA2350 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | 0 | |
| | Retribuzione di posizione | | | 0 | |
| | Indennità di risultato | | | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | | | 0 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | 0 | |
| | Altri oneri per il personale | | | 0 | |
| BA2360 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | | | 0 | |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 189.705 | 0 | 189.705 | |
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 189.705 | 0 | 189.705 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 97.477 | | 97.477 | |
| | Straordinario e indennità personale | 34.195 | | 34.195 | |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | 18.592 | | 18.592 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 39.441 | | 39.441 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | | 0 | |
| BA2390 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | 0 | |

| | | | | |
|--------|--|----------|--|----------|
| | Straordinario e indennità personale | | | 0 |
| | Retribuzione per produttività personale | | | 0 |
| | Altro trattamento accessorio | | | 0 |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | 0 |
| | Altri oneri per il personale | | | 0 |
| BA2400 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0 | | 0 |

Tab. 70 – Costi del personale – ruolo amministrativo

| 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 | 894.321 | 0 | 894.321,35 | |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 202.737 | 0 | 202.736,80 | |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 202.737 | 0 | 202.736,80 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 86.065 | | 86.065,45 | |
| | Retribuzione di posizione | 63.083 | | 63.083 | |
| | Indennità di risultato | 11.062 | | 11.062 | |
| | Altro trattamento accessorio | 301 | | 301 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 41.858 | | 41.858 | |
| | Altri oneri per il personale | 368 | | 368 | |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 | 0 | 0,00 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | 0 | |
| | Retribuzione di posizione | | | 0 | |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | 0 | |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0 | | | |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 691.585 | 0 | 691.584,55 | |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 691.585 | 0 | 691.584,55 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 342.802 | | 342.802 | |
| | Straordinario e indennità personale | 129.942 | | 129.942 | |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | 70.648 | | 70.648 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 145.213 | | 145.213 | |
| | Altri oneri per il personale | 2.978 | | 2.978 | |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 | 0 | 0,00 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | 0 | |
| | Straordinario e indennità personale | | | 0 | |
| | Retribuzione per produttività personale | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | 0 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | 0 | |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0 | | | |

Tabella di riepilogo costo del personale

| CODICE MOD CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Differenza | Variatz% |
|----------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 4.467.641 | 0 | 4.467.641 | |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 1.637.866 | 0 | 1.637.866 | |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 1.558.169 | 0 | 1.558.169 | |
| BA2120 | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i> | 1.314.007 | 0 | 1.314.007 | |
| BA2130 | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i> | 244.162 | 0 | 244.162 | |
| BA2140 | <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 79.698 | 0 | 79.698 | |
| BA2160 | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i> | 79.698 | 0 | 79.698 | |
| BA2170 | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2180 | <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 2.829.775 | 0 | 2.829.775 | |
| BA2200 | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | 2.822.514 | 0 | 2.822.514 | |
| BA2210 | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i> | 7.261 | 0 | 7.261 | |
| BA2220 | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 171.458 | 0 | 171.458 | |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 171.458 | 0 | 171.458 | |
| BA2250 | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 171.458 | 0 | 171.458 | |
| BA2260 | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2270 | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2290 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2300 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2310 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 330.498 | 0 | 330.498 | |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 140.793 | 0 | 140.793 | |
| BA2340 | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 140.793 | 0 | 140.793 | |
| BA2350 | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2360 | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 189.705 | 0 | 189.705 | |
| BA2380 | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 189.705 | 0 | 189.705 | |

| | | | | |
|---------------|--|------------------|----------|------------------|
| BA2390 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| BA2400 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 894.321 | 0 | 894.321 |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 202.737 | 0 | 202.737 |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 202.737 | 0 | 202.737 |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 691.585 | 0 | 691.585 |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 691.585 | 0 | 691.585 |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2080 | Totale Costo del personale | 5.863.919 | 0 | 5.863.919 |

CP01 – Costi del personale

| | |
|----------------|--|
| CP01-NO | I costi del personale dell'esercizio 2019 non sono confrontabili con quelli dell'esercizio 2018 in quanto erano pari a 0.. |
|----------------|--|

Tab. 71 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

| | 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 31/12/2019 VS FONDO INZIALE 01/01/2019 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---|---|
| | a | b | c | d | e | (f)=(c)+(d)-(e) | g | (h)=(g)-(a) | (i)=(g)-(b) |
| MEDICI E VETERINARI | | | | 17 | 1 | 16 | | | |
| Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 0 | 424.257 | 0 | | | | 248.139 | 248.139 | -176.118 |
| Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 0 | 68.647 | 0 | | | | 34.223 | 34.223 | -34.424 |

| | | | | | | | | | |
|--|----------|------------------|----------|------------|----------|------------|----------------|----------------|-----------------|
| Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 0 | 43.323 | 0 | | | | 43.323 | 43.323 | 0 |
| DIRIGENTI NON MEDICI SPTA | | | | 7 | 0 | 7 | | | |
| Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 0 | 176.801 | 0 | | | | 55.626 | 55.626 | -121.175 |
| Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 0 | 2.411 | 0 | | | | 2.411 | 2.411 | 0 |
| Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 0 | 30.149 | 0 | | | | 30.149 | 30.149 | 0 |
| PERSONALE NON DIRIGENTE | | | | 93 | 2 | 91 | | | |
| Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica | 0 | 334.650 | 0 | | | | 123.203 | 123.203 | -211.447 |
| Fondo condizioni di lavoro e incarichi | 0 | 615.517 | 0 | | | | 332.216 | 332.216 | -283.301 |
| TOTALE | 0 | 1.695.755 | 0 | 117 | 3 | 114 | 869.290 | 869.290 | -826.465 |

Con la deliberazione AREUS n. 285 del 23/12/2019 sono stati costituiti i Fondi di contrattazione integrativa, tenendo conto delle assunzioni di personale avvenute con scadenze diverse. Per le CO 118 di Sassari e Cagliari dal 01/02/2019, mentre per la Sede Amministrativa prime assunzioni a partire dal 01/03/2019.

23. Oneri diversi di gestione

Tab. 72 – Dettaglio oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 9.047 | 2.991 | 6.056 | 202,47% |
| BA2520 | Perdite su crediti | 0 | 0 | 0 | |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 501.275 | 454.994 | 46.281 | 10,17% |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 63.433 | 9.167 | 54.266 | 591,97% |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 36.996 | 0 | 36.996 | |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 0 | 0 | 0 | |
| BA2500 | TOTALE | 610.750 | 467.152 | 106.602 | 22,82% |

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 | |

24. Ammortamenti e svalutazioni

In ottemperanza al D.lgs n. 118/2011 e alle correlate direttive regionali e ministeriali, le quote di ammortamento dei beni pluriennali sono sterilizzate mediante la rilevazione dei conti di ricavo appositi e l'utilizzo delle rispettive poste di patrimonio netto sulla base della fonte di finanziamento del bene acquisito:

- beni acquisiti con contributi in conto capitale, soggetti a sterilizzazione mediante storno delle apposite voci di patrimonio netto relative ai finanziamenti per investimenti (da Regione, da Stato o da altri Soggetti Pubblici);
- beni acquisiti con contributi in conto esercizio (finanziamento indistinto corrente e finanziamento vincolato), soggetti a sterilizzazione mediante storno dell'apposita voce di patrimonio netto relativa ai Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio;
- beni acquisiti con lasciti o donazioni in denaro vincolati ad investimenti o direttamente conferiti in donazione, soggetti a sterilizzazione mediante storno dell'apposita Riserva di patrimonio netto relativa alle donazioni e lasciti vincolati ad investimenti (trattamento analogo alle acquisizioni con contributi in conto capitale);
- beni acquisiti con lasciti o donazioni in denaro non vincolati ad investimenti, si applicano le disposizioni previste per la sterilizzazione degli ammortamenti per gli investimenti finanziati con contributi in conto esercizio, in particolare tali donazioni si considerano sempre proventi straordinari;
- beni acquisiti con entrate proprie soggetti a sterilizzazione mediante storno dell'apposita voce di patrimonio netto relativa ai Finanziamenti per investimenti da rettifica di altri contributi in conto esercizio.

Come specificato nei citati provvedimenti ATS n. 2543/2020 ed AREUS n.11/2020, i beni ad utilizzo durevole acquistati da ATS per conto di AREUS, sono finanziati con i residui delle risorse a valere sui finanziamenti vincolati di

riorganizzazione e riqualificazione dell'emergenza urgenza e di avvio e funzionamento di AREUS di cui alla determina Assessoriale d'impegno n. 1211 del 17/11/2017.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente e autonomamente dall'AREUS nell'esercizio 2019 sono finanziati con le risorse a valere sul finanziamento indistinto regionale di parte corrente, sul finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2019 – determinazione d'impegno n. 316/19 della RAS, sul finanziamento in conto capitale per interventi di ammodernamento tecnologico del triennio 2019 – 2021 di cui alla DGR 48/19 del 29/11/2019 e alla determinazione di impegno RAS n. 1220 del 12/12/19.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2019 è pari ad € 184.104.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2019 è pari ad € 35.756.

Gli ammortamenti dell'esercizio sono completamente sterilizzati.

Tab. 73 – Dettaglio ammortamenti e svalutazioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 219.860 | 118.052 | 101.808 | 86,24% |
| BA2570 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 62.111 | 19.670 | 42.441 | 215,77% |
| BA2580 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 157.749 | 98.382 | 59.367 | 60,34% |
| BA2590 | Ammortamento dei fabbricati | 0 | 0 | 0 | |
| BA2600 | Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 0 | 0 | 0 | |
| BA2610 | Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 0 | 0 | 0 | |
| BA2620 | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 157.749 | 98.382 | 59.367 | 60,34% |
| BA2630 | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | 0 | 0 | |
| BA2640 | Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0 | 0 | 0 | |
| BA2650 | Svalutazione dei crediti | 0 | 0 | 0 | |

25. Variazioni delle rimanenze sanitarie e non sanitarie

Le rimanenze del materiale di consumo sanitario dal Magazzino sanitario e degli armadi di reparto delle elibasi, nonché le rimanenze del materiale di consumo non sanitario del magazzino economale sono state riscontrate fisicamente e valorizzate al costo medio ponderato.

Tab. 74 – Dettaglio variazioni delle rimanenze sanitarie e non sanitarie azioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO VARIAZIONI DELLE RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| BA2660 | Variazione delle rimanenze | -36.625 | -52.768 | 16.143 | -30,59% |
| BA2670 | Variazione rimanenze sanitarie | -27.792 | -49.296 | 21.504 | -43,62% |
| BA2680 | Variazione rimanenze non sanitarie | -8.833 | -3.472 | -5.361 | 154,42% |

La ricognizione dei beni di consumo sanitari (farmaci, dispositivi medico diagnostici e presidi) scaduti è stata effettuata, nel programma informatico "Areas - AMC", per il magazzino beni sanitari e per gli armadi di reparto delle basi operative di elisoccorso di Cagliari, Alghero ed Olbia. Il valore dei beni di consumo sanitari scaduti è pari ad € 0.

26. Accantonamenti

Sulla base delle risultanze del Prospetto riepilogativo dei contenziosi (modello 2), opportunamente compilato e certificato dal Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali, si segnala il possibile onere potenziale, pari ad € 38.117, relativo ad un contenzioso amministrativo in essere al 31/12/2019.

Inoltre, il Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali segnala una richiesta di risarcimento non quantificabile. Nell'esercizio 2018 non sono stati contabilizzati accantonamenti per rinnovi contrattuali in quanto l'AREUS non aveva personale dipendente ma esclusivamente in comando.

Tab. 75 – Dettaglio accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|-----------------------|--|------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|
| BA2700 | Accantonamenti per rischi: | 0 | 0 | 0 | |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 0 | 0 | 0 | |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 0 | 0 | 0 | |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA2741 | Accantonamenti per franchigia assicurativa | 0 | 0 | 0 | |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 | |
| BA2751 | Altri accantonamenti e interessi di mora | 0 | 0 | 0 | |
| BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0 | 0 | 0 | |
| BA2770 | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 5.860.841 | 30.585.751 | -24.724.910 | -80,84% |
| BA2771 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 5.860.841 | 30.585.751 | -24.724.910 | |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0 | 0 | 0 | |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0 | 0 | 0 | |
| BA2811 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da privati per ricerca | 0 | 0 | 0 | |
| BA2820 | Altri accantonamenti: | 275.396 | 246.848 | 28.548 | 11,56% |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 0 | 0 | 0 | |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 0 | 0 | 0 | |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 5.908 | 0 | 5.908 | |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 2.251 | 0 | 2.251 | |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 2.483 | 0 | 2.483 | |

| | | | | | |
|--------|---|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| BA2881 | Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti | 0 | 0 | 0 | |
| BA2882 | Acc. per trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 | |
| BA2883 | Acc. Per Fondi integrativi pensione | 0 | 0 | 0 | |
| BA2884 | Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 234.753 | 0 | 234.753 | |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 30.000 | 246.848 | -216.848 | |
| | TOTALE | 6.136.237 | 30.832.599 | -24.696.362 | -80,10% |

La voce BA2790 subisce un decremento significativo in quanto nell'esercizio 2018 sono stati accantonati i finanziamenti in conto esercizio vincolati trasferiti da ATS Sardegna con la deliberazione 380/2019.

AC01 –Altri accantonamenti per rischi

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| AC01. La voce "Altri accantonamenti per rischi" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | NO | |

| Anno | Dettaglio accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Finanziamento | Utilizzo | Accantonamento |
|------|--|-------------------|------------------|------------------|
| 2019 | Accantonamento per quota inutilizzata al 31/12/19 del finanziamento vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2019 - det.RAS impegno n. 316/19 - det. RAS liquidazione n. 411/19 | 7.910.000 | 7.299.159 | 610.841 |
| 2019 | Accantonamento per quota inutilizzata al 31/12/19 del finanziamento vincolato per acquisto ambulanze ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 -BANDO 2019- | 250.000 | 0 | 250.000 |
| 2019 | Accantonamento per quota inutilizzata al 31/12/19 del finanziamento vincolato per attività delle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 DET RAS N. 1260 DEL 23 DICEMBRE 2019. | 5.000.000 | 0 | 5.000.000 |
| | Totale | 13.160.000 | 7.299.159 | 5.860.841 |

| Dettaglio conto A520040601 Accantonamenti altri fondi | Importo |
|---|---------------|
| Accantonamento altri fondi locazione 2019 sede AREUS | 30.000 |
| Totale | 30.000 |

27. Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio 2019 l'AREUS non ha realizzato proventi e oneri finanziari.

Tab. 76 – Dettaglio Proventi e oneri finanziari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI | Valore CE al 31/12/18 | Valore CE al 31/12/17 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| | C) Proventi e oneri finanziari | | | | |
| CA0010 | Interessi attivi | | | | |
| CA0020 | Interessi attivi su c/tesoreria unica | | | | |
| CA0030 | Interessi attivi su c/c postali e bancari | | | | |
| CA0040 | Altri interessi attivi | | | | |

| | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|
| CA0050 | Altri proventi | | | | |
| CA0060 | Proventi da partecipazioni | | | | |
| CA0070 | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| CA0080 | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| CA0090 | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | | | | |
| CA0100 | Utili su cambi | | | | |
| CA0110 | Interessi passivi | | | | |
| CA0120 | Interessi passivi su anticipazioni di cassa | | | | |
| CA0130 | Interessi passivi su mutui | | | | |
| CA0140 | Altri interessi passivi | | | | |
| CA0150 | Altri oneri | | | | |
| CA0160 | Altri oneri finanziari | | | | |
| CA0170 | Perdite su cambi | | | | |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | | | | |

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 | | |

28. 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 | | |

29. Proventi e oneri straordinari

L'AREUS nell'esercizio 2018 non ha potuto sostenere proventi e oneri straordinari in quanto è stato il primo esercizio di attività contabile.

Tab. 77 – Dettaglio Proventi e oneri straordinari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| | E) Proventi e oneri straordinari | | | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 855 | 0 | 855 | |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | 0 | 0 | 0 | |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 855 | 0 | 855 | |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0 | 0 | 0 | |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 756 | 0 | 756 | |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 0 | 0 | 0 | |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 756 | 0 | 756 | |
| EA0080 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| EA0090 | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 0 | 0 | 0 | |
| EA0100 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 | |
| EA0110 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 | |
| EA0120 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 | |
| EA0130 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 | |
| EA0140 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 756 | 0 | 756 | |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 0 | 0 | 0 | |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 0 | 0 | 0 | |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 0 | 0 | 0 | |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 | |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 | |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 | |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 | |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 0 | 0 | 0 | |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 99 | 0 | 99 | |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 700.684 | 0 | 700.684 | |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 0 | 0 | 0 | |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 700.684 | 0 | 700.684 | |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0 | 0 | 0 | |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 700.684 | 0 | 700.684 | |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 700.043 | 0 | 700.043 | |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|--------|---|-----------------|----------|-----------------|
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 700.043 | 0 | 700.043 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 641 | 0 | 641 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 0 | 0 | 0 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 0 | 0 | 0 |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0 | 0 | 0 |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 0 | 0 | 0 |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 641 | 0 | 641 |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 0 | 0 | 0 |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | 0 | 0 | 0 |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | 0 | 0 | 0 |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0 | 0 | 0 |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 0 | 0 | 0 |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | -699.829 | 0 | -699.829 |

La voce EA0340 contiene esclusivamente le richieste di rimborso dell'ATS Sardegna relative all'esercizio 2018, individuate dall'ATS, in sede di chiusura del bilancio dell'esercizio 2019, come conguaglio delle partite ancora da regolare di competenza dell'esercizio precedente.

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02–Sopravvenienze attive

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|---|
| PS02. Nell'esercizio sono state rilevate sopravvenienze attive? | SI | | Le sopravvenienze attive rilevate in contabilità sono di modico valore (€ 756) in rapporto ai costi della gestione ordinaria. |

Altre informazioni

| Informazione | Caso presente in azienda? | | 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 | | |

30. Imposte e tasse

Tab. 78 – Dettaglio imposte e tasse

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE | Valore CE al 31/12/19 | Valore CE al 31/12/18 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| | Imposte e tasse | | | | |
| YA0010 | IRAP | 359.689 | 35.585 | 324.104 | |
| YA0020 | IRAP relativa a personale dipendente | 325.946 | 0 | 325.946 | |
| YA0030 | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 33.743 | 35.585 | -1.842 | |
| YA0040 | IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia) | 0 | 0 | 0 | |
| YA0050 | IRAP relativa ad attività commerciale | 0 | 0 | 0 | |
| YA0060 | IRES | 736 | 0 | 736 | |
| YA0070 | IRES su attività istituzionale | 0 | 0 | 0 | |
| YA0080 | IRES su attività commerciale | 736 | 0 | 736 | |
| YA0090 | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | 0 | |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 360.425 | 35.585 | 324.840 | 912,86% |

| BILANCIO DI ESERCIZIO | | |
|--|--|--------------------|
| CONTO ECONOMICO 2019 RICLASSIFICATO CON DETTAGLIO CONTI | | |
| Cod. | Voce di bilancio | Saldo: 2019 |
| 2000 | A) Valore della produzione | |
| 2005 | AA0010 - A.1) Contributi in c/esercizio | 74.501.735,28 |
| 2010 | AA0020 - A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 61.341.735,28 |
| 2015 | AA0030 - A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 61.341.735,28 |
| 2020 | AA0031 - A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 61.341.735,28 |
| | 2 A401010101 Contributi in c/esercizio indistinti FSR | 61.341.735,28 |
| 2025 | AA0032 - A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 0,00 |
| 2030 | AA0033 - A.1.A.1.3) Funzioni | 0,00 |
| 2035 | AA0034 - A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 0,00 |
| 2040 | AA0035 - A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 0,00 |
| 2045 | AA0036 - A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 |
| 2050 | AA0040 - A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0,00 |
| 2055 | AA0050 - A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 13.160.000,00 |
| 2060 | AA0060 - A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 13.160.000,00 |
| 2065 | AA0070 - A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 8.160.000,00 |
| | 2 A401010402 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | 8.160.000,00 |
| 2070 | AA0080 - A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | 0,00 |
| 2075 | AA0090 - A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 0,00 |
| 2080 | AA0100 - A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 5.000.000,00 |
| | 2 A401010405 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro | 5.000.000,00 |
| 2085 | AA0110 - A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0,00 |
| 2090 | AA0120 - A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0,00 |
| 2095 | AA0130 - A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0,00 |
| 2100 | AA0140 - A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 0,00 |
| 2105 | AA0141 - A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 0,00 |
| 2110 | AA0150 - A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0,00 |
| 2115 | AA0160 - A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0,00 |
| 2120 | AA0170 - A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 0,00 |
| 2125 | AA0171 - A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, C.1 sexies lett c), del D.L. 112/2008, convertito con lg 133/2008 e della legge 23 dic. 2009 n. 191 | 0,00 |
| 2130 | AA0180 - A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 0,00 |
| 2135 | AA0190 - A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0,00 |
| 2140 | AA0200 - A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0,00 |
| 2145 | AA0210 - A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| 2150 | AA0220 - A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 0,00 |
| 2155 | AA0230 - A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 0,00 |
| 2160 | AA0240 - A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -1.092.100,22 |
| 2165 | AA0250 - A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -107.489,00 |
| | 2 A401010501 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da regione o prov. autonoma per quota FSR | -107.489,00 |
| 2170 | AA0260 - A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -984.611,22 |
| | 2 A401010502 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -984.611,22 |

| | | |
|------|---|--------------|
| 2175 | AA0270 - A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 4.156.146,07 |
| 2180 | AA0271 - A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | 0,00 |
| 2185 | AA0280 - A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0,00 |
| 2190 | AA0290 - A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 4.156.146,07 |
| | 2 A401010602 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 4.156.146,07 |
| 2195 | AA0300 - A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 0,00 |
| 2200 | AA0310 - A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0,00 |
| 2205 | AA0320 - A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 1.665.036,00 |
| 2210 | AA0330 - A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 1.525.038,00 |
| 2215 | AA0340 - A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 2220 | AA0350 - A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 0,00 |
| 2225 | AA0360 - A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 0,00 |
| 2230 | AA0361 - A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 0,00 |
| 2235 | AA0370 - A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 |
| 2240 | AA0380 - A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | 0,00 |
| 2245 | AA0390 - A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 0,00 |
| 2250 | AA0400 - A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 0,00 |
| 2255 | AA0410 - A.4.A.1.8) Prestazioni termali | 0,00 |
| 2260 | AA0420 - A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 0,00 |
| 2265 | AA0421 - A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | 0,00 |
| 2270 | AA0422 - A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | 0,00 |
| 2275 | AA0423 - A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | 0,00 |
| 2280 | AA0424 - A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 0,00 |
| 2285 | AA0425 - A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0,00 |
| 2290 | AA0430 - A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 |
| 2295 | AA0440 - A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 0,00 |
| 2300 | AA0450 - A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 1.525.038,00 |
| 2305 | AA0460 - A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 0,00 |
| 2310 | AA0470 - A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 0,00 |
| 2315 | AA0471 - A.4.A.3.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 0,00 |
| 2320 | AA0480 - A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0,00 |
| 2325 | AA0490 - A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 0,00 |
| 2330 | AA0500 - A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 0,00 |
| 2335 | AA0510 - A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 0,00 |
| 2340 | AA0520 - A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | 0,00 |
| 2345 | AA0530 - A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 1.525.038,00 |
| | 2 A402021003 Prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza | 1.525.038,00 |
| 2350 | AA0541 - A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | 0,00 |
| 2355 | AA0542 - A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | 0,00 |
| 2360 | AA0550 - A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0,00 |
| 2365 | AA0560 - A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 0,00 |
| 2370 | AA0561 - A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0,00 |
| 2375 | AA0570 - A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |

| | | |
|------|--|------------|
| 2380 | AA0580 - A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |
| 2385 | AA0590 - A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |
| 2390 | AA0600 - A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 0,00 |
| 2395 | AA0601 - A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | 0,00 |
| 2400 | AA0602 - A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e cassa mutua estera - (fatturate direttamente) | 0,00 |
| 2405 | AA0610 - A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2410 | AA0620 - A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2415 | AA0630 - A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2420 | AA0631 - A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2425 | AA0640 - A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2430 | AA0650 - A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2435 | AA0660 - A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 139.998,00 |
| | 2 A402050101 Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie | 139.998,00 |
| 2440 | AA0670 - A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 0,00 |
| 2445 | AA0680 - A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 0,00 |
| 2450 | AA0690 - A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 0,00 |
| 2455 | AA0700 - A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0,00 |
| 2460 | AA0710 - A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 0,00 |
| 2465 | AA0720 - A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 2470 | AA0730 - A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0,00 |
| 2475 | AA0740 - A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 2480 | AA0750 - A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 43.802,71 |
| 2485 | AA0760 - A.5.A) Rimborsi assicurativi | 0,00 |
| 2490 | AA0770 - A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 20.533,33 |
| 2495 | AA0780 - A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 20.533,33 |
| | 2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa | 20.533,33 |
| 2500 | AA0790 - A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0,00 |
| 2505 | AA0800 - A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.535,80 |
| 2510 | AA0810 - A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.535,80 |
| | 2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa | 3.535,80 |
| 2515 | AA0820 - A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 2520 | AA0830 - A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 2525 | AA0831 - A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | 0,00 |
| 2530 | AA0840 - A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 19.035,59 |

| | | |
|------|--|---------------|
| 2535 | AA0850 - A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 19.035,59 |
| | 2 A407010202 Rimborsio personale comandato e in aspettativa | 19.035,59 |
| 2540 | AA0860 - A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0,00 |
| 2545 | AA0870 - A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 0,00 |
| 2550 | AA0880 - A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 697,99 |
| 2555 | AA0890 - A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back | 0,00 |
| 2560 | AA0900 - A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0,00 |
| 2565 | AA0910 - A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0,00 |
| 2570 | AA0920 - A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 0,00 |
| 2575 | AA0921 - A.5.E.2) Rimborsio per Pay back sui dispositivi medici | 0,00 |
| 2580 | AA0930 - A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 697,99 |
| | 2 A406010103 Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie | 276,26 |
| | 2 A407010304 Altre rivalse, rimborsi e recuperi | 421,73 |
| 2585 | AA0940 - A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 0,00 |
| 2590 | AA0950 - A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | 0,00 |
| 2595 | AA0960 - A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 0,00 |
| 2600 | AA0970 - A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 0,00 |
| 2605 | AA0980 - A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 219.860,46 |
| 2610 | AA0990 - A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0,00 |
| 2615 | AA1000 - A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 0,00 |
| 2620 | AA1010 - A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 |
| 2625 | AA1020 - A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 184.104,29 |
| | 2 A409030102 Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati a investimenti | 184.104,29 |
| 2630 | AA1030 - A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0,00 |
| 2635 | AA1040 - A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 35.756,17 |
| | 2 A409020101 Utilizzo contributi in c/capitale da Regione | 35.756,17 |
| 2640 | AA1050 - A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| 2645 | AA1060 - A.9) Altri ricavi e proventi | 54.624,16 |
| 2650 | AA1070 - A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 50.834,00 |
| | 2 A406010110 Corsi di formazione a dipendenti altre aziende e privati (attività commerciale) | 50.834,00 |
| 2655 | AA1080 - A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 0,00 |
| 2660 | AA1090 - A.9.C) Altri proventi diversi | 3.790,16 |
| | 2 A408010110 Ricavi per cessione pasti e buoni mensa (attività commerciale) e all. U | 3.790,16 |
| 2665 | AZ9999 - Totale valore della produzione (A) | 79.549.104,46 |
| 2670 | B) Costi della produzione | |
| 2675 | BA0010 - B.1) Acquisti di beni | 125.997,37 |
| 2680 | BA0020 - B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 32.010,87 |
| 2685 | BA0030 - B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 1.084,69 |
| 2690 | BA0040 - B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | 1.084,69 |
| | 2 A501010101 Acquisti di medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 1.084,69 |
| 2695 | BA0050 - B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 0,00 |
| 2700 | BA0051 - B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | 0,00 |
| 2705 | BA0060 - B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | 0,00 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 2710 | BA0061 - B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 2715 | BA0062 - B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | 0,00 |
| 2720 | BA0063 - B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | 0,00 |
| 2725 | BA0070 - B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| 2730 | BA0080 - B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) ; Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 2735 | BA0090 - B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) ; Mobilità extraregionale | 0,00 |
| 2740 | BA0100 - B.1.A.2.3) da altri soggetti | 0,00 |
| 2745 | BA0210 - B.1.A.3) Dispositivi medici | 22.451,63 |
| 2750 | BA0220 - B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 22.451,63 |
| | 2 A501010603 Acquisti di altri dispositivi medici | 22.451,63 |
| 2755 | BA0230 - B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 0,00 |
| 2760 | BA0240 - B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 0,00 |
| 2765 | BA0250 - B.1.A.4) Prodotti dietetici | 0,00 |
| 2770 | BA0260 - B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| 2775 | BA0270 - B.1.A.6) Prodotti chimici | 0,00 |
| 2780 | BA0280 - B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| 2785 | BA0290 - B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 0,00 |
| | 2 A501010801 Acquisti di altri beni e prodotti sanitari | 0,00 |
| 2790 | BA0300 - B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 8.474,55 |
| 2795 | BA0301 - B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 3.546,53 |
| | 2 A501010101 Acquisti di medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 3.546,53 |
| 2800 | BA0303 - B.1.A.9.3) Dispositivi medici | 4.703,23 |
| | 2 A501010603 Acquisti di altri dispositivi medici | 4.703,23 |
| 2805 | BA0304 - B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | 0,00 |
| 2810 | BA0305 - B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| 2815 | BA0306 - B.1.A.9.6) Prodotti chimici | 0,00 |
| 2820 | BA0307 - B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| 2825 | BA0308 - B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | 224,79 |
| | 2 A501010801 Acquisti di altri beni e prodotti sanitari | 224,79 |
| 2830 | BA0310 - B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 93.986,50 |
| 2835 | BA0320 - B.1.B.1) Prodotti alimentari | 0,00 |
| 2840 | BA0330 - B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 0,00 |
| 2845 | BA0340 - B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 4.936,50 |
| | 2 A501020301 Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti | 4.936,50 |
| 2850 | BA0350 - B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 37.093,22 |
| | 2 A501020401 Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati | 37.093,22 |
| 2855 | BA0360 - B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 580,50 |
| | 2 A501020501 Acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni | 580,50 |
| 2860 | BA0370 - B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 50.790,68 |
| | 2 A501020601 Acquisti di altri beni non sanitari | 50.790,68 |
| 2865 | BA0380 - B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 585,60 |
| | 2 A501020602 Beni e prodotti non sanitari da aziende sanitarie pubbliche della regione | 585,60 |
| 2870 | BA0390 - B.2) Acquisti di servizi | 63.439.553,81 |
| 2875 | BA0400 - B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 62.029.327,86 |
| 2880 | BA0410 - B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 0,00 |
| 2885 | BA0420 - B.2.A.1.1) - da convenzione | 0,00 |
| 2890 | BA0430 - B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 0,00 |
| 2895 | BA0440 - B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 0,00 |

| | | |
|------|---|------|
| 2900 | BA0450 - B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 0,00 |
| 2905 | BA0460 - B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 0,00 |
| 2910 | BA0470 - B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 2915 | BA0480 - B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 0,00 |
| 2920 | BA0490 - B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 0,00 |
| 2925 | BA0500 - B.2.A.2.1) - da convenzione | 0,00 |
| 2930 | BA0510 - B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 2935 | BA0520 - B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 2940 | BA0530 - B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 0,00 |
| 2945 | BA0540 - B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 2950 | BA0541 - B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 2955 | BA0550 -B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 2960 | BA0551 - B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 2965 | BA0560 - B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 2970 | BA0561 - B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 2975 | BA0570 - B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | 0,00 |
| 2980 | BA0580 - B.2.A.3.8) - da privato | 0,00 |
| 2985 | BA0590 - B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| 2990 | BA0591 - B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguiti da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| 2995 | BA0600 - B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| 3000 | BA0601 - B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da ospedali classificati privati | 0,00 |
| 3005 | BA0610 - B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0,00 |
| 3010 | BA0611 - B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di cura private | 0,00 |
| 3015 | BA0620 - B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 0,00 |
| 3020 | BA0621 - B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | 0,00 |
| 3025 | BA0630 - B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| 3030 | BA0631 - B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| 3035 | BA0640 - B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0,00 |
| 3040 | BA0650 - B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3045 | BA0660 - B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3050 | BA0670 - B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0,00 |
| 3055 | BA0680 - B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| 3060 | BA0690 - B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| 3065 | BA0700 - B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 0,00 |
| 3070 | BA0710 - B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3075 | BA0720 - B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3080 | BA0730 - B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 3085 | BA0740 - B.2.A.5.4) - da privato | 0,00 |
| 3090 | BA0750 - B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 0,00 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 3095 | BA0760 - B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3100 | BA0770 - B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3105 | BA0780 - B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 3110 | BA0790 - B.2.A.6.4) - da privato | 0,00 |
| 3115 | BA0800 - B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 0,00 |
| 3120 | BA0810 - B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3125 | BA0820 - B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3130 | BA0830 - B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 3135 | BA0840 - B.2.A.7.4) - da privato | 0,00 |
| 3140 | BA0850 - B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| 3145 | BA0860 - B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| 3150 | BA0870 - B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0,00 |
| 3155 | BA0880 - B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0,00 |
| 3160 | BA0890 - B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| 3165 | BA0900 - B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 |
| 3170 | BA0910 - B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3175 | BA0920 - B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3180 | BA0930 - B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0,00 |
| 3185 | BA0940 - B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| 3190 | BA0950 - B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| 3195 | BA0960 - B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 0,00 |
| 3200 | BA0970 - B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 3205 | BA0980 - B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3210 | BA0990 - B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 3215 | BA1000 - B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| 3220 | BA1010 - B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| 3225 | BA1020 - B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| 3230 | BA1030 - B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 0,00 |
| 3235 | BA1040 - B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 3240 | BA1050 - B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3245 | BA1060 - B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 3250 | BA1070 - B.2.A.10.4) - da privato | 0,00 |
| 3255 | BA1080 - B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| 3260 | BA1090 - B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 31.926.928,89 |
| 3265 | BA1100 - B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 3270 | BA1110 - B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 430.635,80 |
| | 2 A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza | 430.635,80 |
| 3275 | BA1120 - B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 3280 | BA1130 - B.2.A.11.4) - da privato | 31.496.293,09 |
| | 2 A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza | 22.131.546,40 |
| | 2 A502021004 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza | 9.364.746,69 |
| 3285 | BA1140 - B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 |
| 3290 | BA1150 - B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 3295 | BA1151 - B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0,00 |
| 3300 | BA1152 - B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 |
| 3305 | BA1160 - B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 0,00 |
| 3310 | BA1161 - B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0,00 |
| 3315 | BA1170 - B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 0,00 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 3320 | BA1180 - B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| 3325 | BA1190 - B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| 3330 | BA1200 - B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 0,00 |
| 3335 | BA1210 - B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 0,00 |
| 3340 | BA1220 - B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 0,00 |
| 3345 | BA1230 - B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 0,00 |
| 3350 | BA1240 - B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 0,00 |
| 3355 | BA1250 - B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3360 | BA1260 - B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 0,00 |
| 3365 | BA1270 - B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3370 | BA1280 - B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 28.516.445,27 |
| 3375 | BA1290 - B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 0,00 |
| 3380 | BA1300 - B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 0,00 |
| 3385 | BA1310 - B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 |
| 3390 | BA1320 - B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 0,00 |
| 3395 | BA1330 - B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 133.652,76 |
| | 2 A505010303 Altri rimborsi, assegni e contributi | 133.652,76 |
| 3400 | BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 28.382.792,51 |
| | 2 A505010107 Rimborsi, assegni e contributi ad AS della regione | 28.382.792,51 |
| 3405 | BA1341 - B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi V/ Regione - GSA | 0,00 |
| 3410 | BA1350 - B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 408.787,48 |
| 3415 | BA1360 - B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 3420 | BA1370 - B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 |
| 3425 | BA1380 - B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 344.552,75 |
| 3430 | BA1390 - B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 344.138,10 |
| | 2 A510010301 Compensi alla dirigenza med. e vet. per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 17.740,00 |
| | 2 A510010303 Compensi al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 326.398,10 |
| 3435 | BA1400 - B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 414,65 |
| | 2 A510010401 Altre consulenze a favore di terzi rimborsate | 414,65 |
| 3440 | BA1410 - B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 0,00 |
| 3445 | BA1420 - B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 0,00 |
| 3450 | BA1430 - B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 0,00 |
| 3455 | BA1440 - B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 0,00 |
| 3460 | BA1450 - B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 64.234,73 |
| 3465 | BA1460 - B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 64.234,73 |
| | 2 A511010101 Costi del personale sanitario in comando da altri | 64.234,73 |
| 3470 | BA1470 - B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0,00 |
| 3475 | BA1480 - B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0,00 |
| 3480 | BA1490 - B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.177.166,22 |
| 3485 | BA1500 - B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.177.166,22 |

| | | |
|------|---|--------------|
| | 2 A502040103 Acquisti di convenzioni sanitarie | 1.177.166,22 |
| 3490 | BA1510 - B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 0,00 |
| 3495 | BA1520 - B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 3500 | BA1530 - B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 0,00 |
| 3505 | BA1540 - B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0,00 |
| 3510 | BA1541 - B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | 0,00 |
| 3515 | BA1542 - B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | 0,00 |
| 3520 | BA1550 - B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 0,00 |
| 3525 | BA1560 - B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 1.410.225,95 |
| 3530 | BA1570 - B.2.B.1) Servizi non sanitari | 1.131.272,31 |
| 3535 | BA1580 - B.2.B.1.1) Lavanderia | 0,00 |
| 3540 | BA1590 - B.2.B.1.2) Pulizia | 87.203,53 |
| | 2 A506010102 Pulizia | 87.203,53 |
| 3545 | BA1600 - B.2.B.1.3) Mensa | 26.526,14 |
| 3550 | BA1601 - B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 26.526,14 |
| | 2 A506010103 Servizio di ristorazione e mensa dipendenti | 26.526,14 |
| 3555 | BA1602 - B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 0,00 |
| 3560 | BA1610 - B.2.B.1.4) Riscaldamento | 0,00 |
| 3565 | BA1620 - B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 5.490,00 |
| | 2 A506010108 Altri servizi di assistenza informatica | 5.490,00 |
| 3570 | BA1630 - B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 0,00 |
| 3575 | BA1640 - B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 0,00 |
| 3580 | BA1650 - B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 5.287,48 |
| | 2 A506020103 Telefonia | 5.287,48 |
| 3585 | BA1660 - B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 13.196,16 |
| | 2 A506020101 Energia elettrica | 13.196,16 |
| 3590 | BA1670 - B.2.B.1.10) Altre utenze | 0,00 |
| 3595 | BA1680 - B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 464.827,60 |
| 3600 | BA1690 - B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 418.050,00 |
| | 2 A514030701 Premi di assicurazione - R.C. professionale | 418.050,00 |
| 3605 | BA1700 - B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 46.777,60 |
| | 2 A514030702 Altri premi di assicurazione | 46.777,60 |
| 3610 | BA1710 - B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 528.741,40 |
| 3615 | BA1720 - B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3620 | BA1730 - B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 0,00 |
| 3625 | BA1740 - B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 528.741,40 |
| | 2 A506010112 Servizi di vigilanza | 6.710,00 |
| | 2 A506010113 Servizi di portineria | 38.242,12 |
| | 2 A506030401 Costi per altri servizi non sanitari | 460.800,40 |
| | 2 A514030201 Costi per pubblicità, promozioni e inserzioni | 6.690,00 |
| | 2 A514030401 Spese bancarie | 3.344,34 |
| | 2 A514030402 Spese postali | 28,80 |
| | 2 A514030601 Abbonamenti, riviste e libri | 11.827,74 |
| | 2 A514030604 Servizi di giardinaggio (potatura e pulizia verde) | 1.098,00 |
| 3630 | BA1750 - B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 209.425,57 |
| 3635 | BA1760 - B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.820,00 |
| | 2 A506030105 Costi per altre consulenze non sanitarie | 5.820,00 |
| 3640 | BA1770 - B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 |

| | | |
|------|--|--------------|
| 3645 | BA1780 - B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 0,00 |
| 3650 | BA1790 - B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 0,00 |
| 3655 | BA1800 - B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0,00 |
| 3660 | BA1810 - B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0,00 |
| 3665 | BA1820 - B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 0,00 |
| 3670 | BA1830 - B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 0,00 |
| 3675 | BA1831 - B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, C.1 sexies lett c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | |
| 3680 | BA1840 - B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 203.605,57 |
| 3685 | BA1850 - B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 202.633,22 |
| | 2 A511010103 Costi del personale tecnico in comando da altri | 46.161,78 |
| | 2 A511010104 Costi del personale amministrativo in comando da altri | 156.471,44 |
| 3690 | BA1860 - B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 972,35 |
| | 2 A511010104 Costi del personale amministrativo in comando da altri | 972,35 |
| 3695 | BA1870 - B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0,00 |
| 3700 | BA1880 - B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 69.528,07 |
| 3705 | BA1890 - B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 0,00 |
| 3710 | BA1900 - B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 69.528,07 |
| | 2 A506030201 Compensi ai docenti, tutor e segretari (esterni) | 11.411,14 |
| | 2 A506030204 Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale | 24.582,17 |
| | 2 A510010501 Compensi ai docenti, tutor e segretari (interni) | 30.056,26 |
| | 2 A510010503 Rimborso spese di viaggio e soggiorno per la formazione del personale | 3.478,50 |
| 3715 | BA1910 - B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 372.950,40 |
| 3720 | BA1920 - B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 7.482,26 |
| | 2 A507010101 Manutenzioni e riparazioni fabbricati e pertinenze programmate | 7.482,26 |
| 3725 | BA1930 - B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 0,00 |
| 3730 | BA1940 - B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 |
| 3735 | BA1950 - B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0,00 |
| 3740 | BA1960 - B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 1.854,32 |
| | 2 A507060101 Manutenzioni e riparazioni automezzi | 1.854,32 |
| 3745 | BA1970 - B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 363.613,82 |
| | 2 A507050101 Manutenzioni software programmate | 357.513,82 |
| | 2 A507070101 Manutenzioni e riparazioni -altro | 6.100,00 |
| 3750 | BA1980 - B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 3755 | BA1990 - B.4) Godimento di beni di terzi | 580.752,00 |
| 3760 | BA2000 - B.4.A) Fitti passivi | 570.095,00 |
| | 2 A508010101 Locazioni passive e oneri condominiali | 570.095,00 |
| 3765 | BA2010 - B.4.B) Canoni di noleggio | 10.657,00 |
| 3770 | BA2020 - B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 0,00 |
| 3775 | BA2030 - B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 10.657,00 |
| | 2 A508020103 Canoni noleggio fotocopiatrici | 2.137,78 |
| | 2 A508020105 Canoni noleggio automezzi | 8.519,22 |
| 3780 | BA2040 - B.4.C) Canoni di leasing | 0,00 |
| 3785 | BA2050 - B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 0,00 |
| 3790 | BA2060 - B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 0,00 |
| 3795 | BA2061 - B.4.D) Canoni di project financing | 0,00 |
| 3800 | BA2070 - B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 3805 | BA2080 - Totale Costo del personale | 5.863.918,56 |

| | | |
|------|---|--------------|
| 3810 | BA2090 - B.5) Personale del ruolo sanitario | 4.467.641,32 |
| 3815 | BA2100 - B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 1.637.866,27 |
| 3820 | BA2110 - B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 1.558.168,68 |
| 3825 | BA2120 - B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 1.314.006,66 |
| | 2 A509010201 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 584.517,97 |
| | 2 A509010202 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 361.826,78 |
| | 2 A509010203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 56.989,94 |
| | 2 A509010204 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 35.966,23 |
| | 2 A509010206 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 274.705,74 |
| 3830 | BA2130 - B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 244.162,02 |
| | 2 A509010101 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 112.795,43 |
| | 2 A509010102 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 62.430,41 |
| | 2 A509010103 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 11.657,03 |
| | 2 A509010104 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 7.356,73 |
| | 2 A509010106 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 49.922,42 |
| 3835 | BA2140 - B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 0,00 |
| 3840 | BA2150 - B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 79.697,59 |
| 3845 | BA2160 - B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 79.697,59 |
| | 2 A509010501 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 42.730,50 |
| | 2 A509010502 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 16.666,67 |
| | 2 A509010503 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA (tempo indeterminato) | 1.648,50 |
| | 2 A509010504 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 2.069,60 |
| | 2 A509010506 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 16.582,32 |
| 3850 | BA2170 - B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 0,00 |
| 3855 | BA2180 - B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | 0,00 |
| 3860 | BA2190 - B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 2.829.775,05 |
| 3865 | BA2200 - B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 2.822.513,67 |
| | 2 A509010801 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 1.454.798,15 |
| | 2 A509010802 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 451.378,77 |
| | 2 A509010804 Fasce retributive , posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo sanitario- comparto tempo ind | 245.409,81 |
| | 2 A509010805 Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 18.453,11 |
| | 2 A509010806 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 652.473,83 |
| 3870 | BA2210 - B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 7.261,38 |
| | 2 A509010701 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 5.364,09 |
| | 2 A509010704 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo sanitario - comparto tempo det | 297,84 |
| | 2 A509010706 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 1.599,45 |
| 3875 | BA2220 - B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0,00 |
| 3880 | BA2230 - B.6) Personale del ruolo professionale | 171.458,28 |
| 3885 | BA2240 - B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 171.458,28 |
| 3890 | BA2250 - B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 171.458,28 |

| | | |
|------|--|------------|
| | 2 A509020201 Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 73.112,08 |
| | 2 A509020202 Retr. Posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 53.378,19 |
| | 2 A509020203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo professionale - dirigenza SPTA (tempo indeterminato) | 254,28 |
| | 2 A509020204 Retribuzione di risultato del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 9.359,74 |
| | 2 A509020206 Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 35.353,99 |
| 3895 | BA2260 - B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0,00 |
| 3900 | BA2270 - B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0,00 |
| 3905 | BA2280 - B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 0,00 |
| 3910 | BA2290 - B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 0,00 |
| 3915 | BA2300 - B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0,00 |
| 3920 | BA2310 - B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0,00 |
| 3925 | BA2320 - B.7) Personale del ruolo tecnico | 330.497,61 |
| 3930 | BA2330 - B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 140.792,52 |
| 3935 | BA2340 - B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 140.792,52 |
| | 2 A509030201 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 60.158,71 |
| | 2 A509030202 Retr. Posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 43.673,06 |
| | 2 A509030203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA (tempo indeterminato) | 208,04 |
| | 2 A509030204 Retribuzione di risultato del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 7.657,97 |
| | 2 A509030206 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 29.094,74 |
| 3940 | BA2350 - B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 0,00 |
| 3945 | BA2360 - B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0,00 |
| 3950 | BA2370 - B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 189.705,09 |
| 3955 | BA2380 - B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 189.705,09 |
| | 2 A509030501 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 97.477,34 |
| | 2 A509030502 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 34.195,36 |
| | 2 A509030504 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo tecnico - comparto tempo ind. | 18.591,65 |
| | 2 A509030506 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 39.440,74 |
| 3960 | BA2390 - B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 0,00 |
| 3965 | BA2400 - B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0,00 |
| 3970 | BA2410 - B.8) Personale del ruolo amministrativo | 894.321,35 |
| 3975 | BA2420 - B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 202.736,80 |
| 3980 | BA2430 - B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 202.736,80 |
| | 2 A509040201 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 86.065,45 |
| | 2 A509040202 Retr. Posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 63.083,31 |
| | 2 A509040203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA (tempo indeterminato) | 300,51 |
| | 2 A509040204 Retribuzione di risultato del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 11.061,50 |
| | 2 A509040205 Altri costi del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 367,68 |
| | 2 A509040206 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 41.858,35 |
| 3985 | BA2440 - B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0,00 |
| 3990 | BA2450 - B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0,00 |

| | | |
|------|---|------------|
| 3995 | BA2460 - B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 691.584,55 |
| 4000 | BA2470 - B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 691.584,55 |
| | 2 A509040501 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 342.802,27 |
| | 2 A509040502 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 129.942,37 |
| | 2 A509040504 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo amministrativo - comparto temp | 70.648,28 |
| | 2 A509040505 Altri costi del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 2.978,39 |
| | 2 A509040506 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 145.213,24 |
| 4005 | BA2480 - B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 0,00 |
| 4010 | BA2490 - B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0,00 |
| 4015 | BA2500 - B.9) Oneri diversi di gestione | 610.750,43 |
| 4020 | BA2510 - B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 9.046,72 |
| | 2 A514040101 Imposte di registro | 698,00 |
| | 2 A514040201 Imposte di bollo | 280,00 |
| | 2 A514040401 Imposte comunali | 5.899,00 |
| | 2 A514040801 Iva indetraibile | 2.169,72 |
| 4025 | BA2520 - B.9.B) Perdite su crediti | 0,00 |
| 4030 | BA2530 - B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 601.703,71 |
| 4035 | BA2540 - B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 501.274,51 |
| | 2 A514010101 Indennità organi direttivi | 416.000,04 |
| | 2 A514010201 Rimborso spese organi direttivi | 227,07 |
| | 2 A514010301 Oneri sociali organi direttivi | 47.838,05 |
| | 2 A514020101 Indennità collegio sindacale | 21.673,53 |
| | 2 A514031701 Indennità organismi di valutazione | 12.373,05 |
| | 2 A514031702 Rimborso spese organismi di valutazione | 2.827,28 |
| | 2 A514031703 Oneri sociali organismo di valutazione | 335,49 |
| 4040 | BA2550 - B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 63.432,92 |
| | 2 A510010701 Altri rimborsi spese personale dipendente | 43.346,18 |
| | 2 A514030301 Spese legali | 19.967,87 |
| | 2 A514031401 Spese per sanzioni amministrative | 95,05 |
| | 2 A514031601 Altre spese generali e amministrative | 23,82 |
| 4045 | BA2551 - B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 36.996,28 |
| | 2 A506030402 Rimborso oneri sociali organi direttivi da aziende sanitarie pubbliche della regione | 36.996,28 |
| 4050 | BA2552 - B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 0,00 |
| 4055 | BA2560 - Totale Ammortamenti | 219.860,46 |
| 4060 | BA2570 - B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 62.111,50 |
| | 2 A515010501 Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 8.833,77 |
| | 2 A515010602 Ammortamento migliorie su beni di terzi | 53.277,73 |
| 4065 | BA2580 - B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 157.748,96 |
| 4070 | BA2590 - B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 0,00 |
| 4075 | BA2600 - B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 |
| 4080 | BA2610 - B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |
| 4085 | BA2620 - B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 157.748,96 |
| | 2 A515020201 Ammortamento impianti | 3.143,79 |
| | 2 A515020202 Ammortamento macchinari | 1.192,23 |
| | 2 A515020301 Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche | 102.833,80 |
| | 2 A515020401 Ammortamento mobili e arredi | 17.780,51 |
| | 2 A515020701 Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | 28.847,03 |

| | | |
|------|---|--------------|
| | 2 A515020801 Ammortamento altri beni mobili | 3.951,60 |
| 4090 | BA2630 - B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0,00 |
| 4095 | BA2640 - B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0,00 |
| 4100 | BA2650 - B.12.B) Svalutazione dei crediti | 0,00 |
| 4105 | BA2660 - B.13) Variazione delle rimanenze | -36.625,81 |
| 4110 | BA2670 - B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | -27.792,38 |
| 4115 | BA2671 - B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | -4.493,14 |
| | 2 A519010101 Rimanenze finali medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | -4.493,14 |
| 4120 | BA2672 - B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| 4125 | BA2673 - B.13.A.3) Dispositivi medici | -23.706,43 |
| | 2 A519010603 Rimanenze finali altri dispositivi medici | -23.706,43 |
| 4130 | BA2674 - B.13.A.4) Altri prodotti dietetici | 0,00 |
| 4135 | BA2675 - B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| 4140 | BA2676 - B.13.A.6) Prodotti chimici | 0,00 |
| 4145 | BA2677 - B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| 4150 | BA2678 - B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 407,19 |
| | 2 A519010901 Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari | 407,19 |
| 4155 | BA2680 - B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | -8.833,43 |
| 4160 | BA2681 - B.13.B.1) Prodotti alimentari | 0,00 |
| 4165 | BA2682 - B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 0,00 |
| 4170 | BA2683 - B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 |
| 4175 | BA2684 - B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | -1.476,34 |
| | 2 A519020401 Rimanenze finali supporti informatici, cancelleria e stampati | -1.476,34 |
| 4180 | BA2685 - B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| 4185 | BA2686 - B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | -7.357,09 |
| | 2 A519020601 Rimanenze finali altri materiali non sanitari | -7.357,09 |
| 4190 | BA2690 - B.16) Accantonamenti dell'esercizio | 6.136.236,87 |
| 4195 | BA2700 - B.16.A) Accantonamenti per rischi | 0,00 |
| 4200 | BA2710 - B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 0,00 |
| 4205 | BA2720 - B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 0,00 |
| 4210 | BA2730 - B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 |
| 4215 | BA2740 - B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0,00 |
| 4220 | BA2741 - B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | 0,00 |
| 4225 | BA2750 - B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi | 0,00 |
| 4230 | BA2751 - B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora | 0,00 |
| 4235 | BA2760 - B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0,00 |
| 4240 | BA2770 - B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.860.841,35 |
| 4245 | BA2771 - B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 0,00 |
| 4250 | BA2780 - B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 |
| 4255 | BA2790 - B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 5.860.841,35 |
| | 2 A520040603 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 5.860.841,35 |
| 4260 | BA2800 - B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| 4265 | BA2810 - B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 |
| 4270 | BA2811 - B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | 0,00 |
| 4275 | BA2820 - B.14.D) Altri accantonamenti | 275.395,52 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 4280 | BA2840 - B.16.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 0,00 |
| 4285 | BA2850 - B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 0,00 |
| 4290 | BA2860 - B.16.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 5.908,06 |
| | 2 A520040201 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario dirigenza med-vet | 5.908,06 |
| 4295 | BA2870 - B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 2.251,28 |
| | 2 A520040202 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario dirigenza SPTA | 367,44 |
| | 2 A520040203 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo professionale dirigenza SPTA | 627,95 |
| | 2 A520040204 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo tecnico dirigenza SPTA | 516,69 |
| | 2 A520040205 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo amministrativa dirigenza SPTA | 739,20 |
| 4300 | BA2880 - B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 2.482,94 |
| | 2 A520040206 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario comparto | 1.910,58 |
| | 2 A520040208 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo tecnico comparto | 126,72 |
| | 2 A520040209 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo amministrativo comparto | 445,64 |
| 4305 | BA2881 - B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | 0,00 |
| 4310 | BA2882 - B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | 0,00 |
| 4315 | BA2883 - B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | 0,00 |
| 4320 | BA2884 - B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 234.753,24 |
| | 2 A520040901 Accantonamenti Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 234.753,24 |
| 4325 | BA2890 - B.16.D.10) Altri accantonamenti | 30.000,00 |
| | 2 A520040601 Accantonamenti altri fondi | 30.000,00 |
| 4330 | BZ9999 - Totale costi della produzione (B) | 77.313.394,09 |
| 4335 | C) Proventi e oneri finanziari | |
| 4340 | CA0010 - C.1) Interessi attivi | 0,01 |
| 4345 | CA0020 - C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0,01 |
| | 2 A601010101 Interessi attivi su c/c tesoreria | 0,01 |
| 4350 | CA0030 - C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0,00 |
| 4355 | CA0040 - C.1.C) Altri interessi attivi | 0,00 |
| 4360 | CA0050 - C.2) Altri proventi | 0,00 |
| 4365 | CA0060 - C.2.A) Proventi da partecipazioni | 0,00 |
| 4370 | CA0070 - C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 |
| 4375 | CA0080 - C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 |
| 4380 | CA0090 - C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0,00 |
| 4385 | CA0100 - C.2.E) Utili su cambi | 0,00 |
| 4390 | CA0110 - C.3) Interessi passivi | 0,00 |
| 4395 | CA0120 - C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0,00 |
| 4400 | CA0130 - C.3.B) Interessi passivi su mutui | 0,00 |
| 4405 | CA0140 - C.3.C) Altri interessi passivi | 0,00 |
| 4410 | CA0150 - C.4) Altri oneri | 0,00 |
| 4415 | CA0160 - C.4.A) Altri oneri finanziari | 0,00 |
| 4420 | CA0170 - C.4.B) Perdite su cambi | 0,00 |
| 4425 | CZ9999 - Totale proventi e oneri finanziari (C) | 0,01 |
| 4430 | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| 4435 | DA0010 - D.1) Rivalutazioni | 0,00 |
| 4440 | DA0020 - D.2) Svalutazioni | 0,00 |
| 4445 | DZ9999 - Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0,00 |
| 4450 | E) Proventi e oneri straordinari | |
| 4455 | EA0010 - E.1) Proventi straordinari | 854,70 |

| | | |
|------|--|------------|
| 4460 | EA0020 - E.1.A) Plusvalenze | 0,00 |
| 4465 | EA0030 - E.1.B) Altri proventi straordinari | 854,70 |
| 4470 | EA0040 - E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0,00 |
| 4475 | EA0050 - E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 755,68 |
| 4480 | EA0051 - E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 0,00 |
| 4485 | EA0060 - E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 4490 | EA0070 - E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 755,68 |
| 4495 | EA0080 - E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| 4500 | EA0090 - E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| 4505 | EA0100 - E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| 4510 | EA0110 - E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| 4515 | EA0120 - E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| 4520 | EA0130 - E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| 4525 | EA0140 - E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 755,68 |
| | 2 A801020108 Altre sopravvenienze attive | 755,68 |
| 4530 | EA0150 - E.1.B.3) Insussistenze attive | 0,00 |
| 4535 | EA0160 - E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 4540 | EA0170 - E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 0,00 |
| 4545 | EA0180 - E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| 4550 | EA0190 - E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| 4555 | EA0200 - E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| 4560 | EA0210 - E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| 4565 | EA0220 - E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| 4570 | EA0230 - E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| 4575 | EA0240 - E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 0,00 |
| 4580 | EA0250 - E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 99,02 |
| | 2 A801030103 Altri proventi straordinari | 99,02 |
| 4585 | EA0260 - E.2) Oneri straordinari | 700.684,18 |
| 4590 | EA0270 - E.2.A) Minusvalenze | 0,00 |
| 4595 | EA0280 - E.2.B) Altri oneri straordinari | 700.684,18 |
| 4600 | EA0290 - E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0,00 |
| 4605 | EA0300 - E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0,00 |
| 4610 | EA0310 - E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 700.684,18 |
| 4615 | EA0320 - E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 700.043,04 |
| 4620 | EA0330 - E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0,00 |
| 4625 | EA0340 - E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 700.043,04 |
| | 2 A802020101 Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | 700.043,04 |
| 4630 | EA0350 - E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 641,14 |
| 4635 | EA0360 - E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| 4640 | EA0370 - E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| 4645 | EA0380 - E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 0,00 |
| 4650 | EA0390 - E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0,00 |
| 4655 | EA0400 - E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 0,00 |
| 4660 | EA0410 - E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| 4665 | EA0420 - E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| 4670 | EA0430 - E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |

| | | |
|-------------|---|---------------------|
| 4675 | EA0440 - E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| | 2 A802020101 Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | 700.043,04 |
| 4680 | EA0450 - E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 641,14 |
| | 2 A802020701 Altre sopravvenienze passive | 641,14 |
| 4685 | EA0460 - E.2.B.4) Insussistenze passive | 0,00 |
| 4690 | EA0461 - E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | 0,00 |
| 4695 | EA0470 - E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 4700 | EA0480 - E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | 0,00 |
| 4705 | EA0490 - E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| 4710 | EA0500 - E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| 4715 | EA0510 - E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| 4720 | EA0520 - E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| 4725 | EA0530 - E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| 4730 | EA0540 - E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| 4735 | EA0550 - E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 0,00 |
| 4740 | EA0560 - E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 0,00 |
| 4745 | EZ9999 - Totale proventi e oneri straordinari (E) | -699.829,48 |
| 4750 | XA0000 - Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 1.535.880,90 |
| 4755 | Y) Imposte e tasse | |
| 4760 | YA0010 - Y.1) IRAP | 359.689,15 |
| 4765 | YA0020 - Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 325.946,40 |
| | 2 A509010107 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 10.819,91 |
| | 2 A509010207 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 63.924,06 |
| | 2 A509010507 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 4.093,63 |
| | 2 A509010707 Irap del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 481,26 |
| | 2 A509010807 Irap del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 180.529,85 |
| | 2 A509020207 Irap del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 8.423,76 |
| | 2 A509030207 Irap del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 8.239,63 |
| | 2 A509030507 Irap del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 8.082,45 |
| | 2 A509040207 Irap del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 11.695,38 |
| | 2 A509040507 Irap del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 29.656,47 |
| 4770 | YA0030 - Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 33.742,75 |
| | 2 A506030203 Irap su compensi ai docenti, tutor e segretari (esterni) | 2.023,21 |
| | 2 A511010105 Irap su personale in comando da altri | 64,89 |
| | 2 A514010401 Irap su compensi agli organi direttivi | 31.654,65 |
| 4775 | YA0040 - Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 0,00 |
| 4780 | YA0050 - Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 0,00 |
| 4785 | YA0060 - Y.2) IRES | 736,00 |
| 4790 | YA0070 - Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 0,00 |
| 4795 | YA0080 - Y.2.B) IRES su attività commerciale | 736,00 |
| | 2 A901010102 IRES attività commerciale | 736,00 |
| 4800 | YA0090 - Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0,00 |
| 4805 | YZ9999 - Totale imposte e tasse | 360.425,15 |
| 4810 | ZZ9999 - RISULTATO DI ESERCIZIO | 1.175.455,75 |

CE ministeriale 2019 (modello rilevazione NSIS)

| CODICE | VOCE MODELLO CE | cons 2019 |
|---------------|--|-------------------|
| | A) Valore della produzione | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 74.501.735 |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 61.341.735 |
| AA0030 | <i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i> | 61.341.735 |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 61.341.735 |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 0 |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 0 |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 0 |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 0 |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 |
| AA0040 | <i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i> | 0 |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 13.160.000 |
| AA0060 | <i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i> | 13.160.000 |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 8.160.000 |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | 0 |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | 0 |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 5.000.000 |
| AA0110 | <i>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i> | 0 |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0 |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0 |
| AA0140 | <i>A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i> | 0 |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 0 |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0 |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0 |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 0 |
| AA0171 | A.1.B.3.5) 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. | |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 0 |
| AA0190 | <i>A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i> | 0 |
| AA0200 | <i>A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i> | 0 |
| AA0210 | <i>A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</i> | 0 |
| AA0220 | <i>A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca</i> | 0 |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 0 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -1.092.100 |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -107.489 |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -984.611 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 4.156.146 |

| | | |
|--------|---|------------------|
| AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | 0 |
| AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0 |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 4.156.146 |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 0 |
| AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0 |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 1.665.036 |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 1.525.038 |
| AA0340 | <i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 0 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 0 |
| AA0370 | A.4.A.1.7) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | 0 |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 0 |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 0 |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali | 0 |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 0 |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | 0 |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | 0 |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | 0 |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 0 |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0 |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0 |
| AA0440 | <i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i> | 0 |
| AA0450 | <i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i> | 1.525.038 |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 0 |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 0 |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 0 |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0 |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 0 |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 0 |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 0 |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | 0 |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 1.525.038 |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | 0 |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | 0 |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0 |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 0 |

| | | |
|---------------|--|----------------|
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0 |
| AA0580 | <i>A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i> | 0 |
| AA0590 | <i>A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i> | 0 |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 0 |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | 0 |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 |
| AA0630 | <i>A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 |
| AA0631 | <i>A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 |
| AA0640 | <i>A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 |
| AA0650 | <i>A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 139.998 |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 0 |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 0 |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 0 |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0 |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 0 |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0 |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 43.803 |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 0 |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 20.533 |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 20.533 |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0 |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.536 |

| | | |
|---------------|---|-------------------|
| AA0810 | A.5.C.1) <i>Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 3.536 |
| AA0820 | A.5.C.2) <i>Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0 |
| AA0830 | A.5.C.3) <i>Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0 |
| AA0831 | A.5.C.4) <i>Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA</i> | 0 |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 19.036 |
| AA0850 | A.5.D.1) <i>Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici</i> | 19.036 |
| AA0860 | A.5.D.2) <i>Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici</i> | 0 |
| AA0870 | A.5.D.3) <i>Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici</i> | 0 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 698 |
| AA0890 | A.5.E.1) <i>Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back</i> | 0 |
| AA0900 | A.5.E.1.1) <i>Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale</i> | 0 |
| AA0910 | A.5.E.1.2) <i>Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera</i> | 0 |
| AA0920 | A.5.E.1.3) <i>Ulteriore Pay-back</i> | 0 |
| AA0921 | A.5.E.2) <i>Rimborso per Pay back sui dispositivi medici</i> | 0 |
| AA0930 | A.5.E.2) <i>Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i> | 698 |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 0 |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | 0 |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 0 |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 0 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 219.860 |
| AA0990 | A.7.A) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i> | 0 |
| AA1000 | A.7.B) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i> | 0 |
| AA1010 | A.7.C) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i> | 0 |
| AA1020 | A.7.D) <i>Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i> | 184.104 |
| AA1030 | A.7.E) <i>Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i> | 0 |
| AA1040 | A.7.F) <i>Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i> | 35.756 |
| AA1050 | A.8) <i>Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</i> | 0 |
| AA1060 | A.9) <i>Altri ricavi e proventi</i> | 54.624 |
| AA1070 | A.9.A) <i>Ricavi per prestazioni non sanitarie</i> | 50.834 |
| AA1080 | A.9.B) <i>Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i> | 0 |
| AA1090 | A.9.C) <i>Altri proventi diversi</i> | 3.790 |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 79.549.104 |
| | B) Costi della produzione | |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 125.997 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 32.011 |
| BA0030 | B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i> | 1.085 |
| BA0040 | B.1.A.1.1) <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali</i> | 1.085 |
| BA0050 | B.1.A.1.2) <i>Medicinali senza AIC</i> | 0 |

| | | |
|---------------|--|-------------------|
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | 0 |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | 0 |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | |
| BA0070 | B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i> | 0 |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | 0 |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | 0 |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | 0 |
| BA0210 | B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i> | 22.452 |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 22.452 |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 0 |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 0 |
| BA0250 | B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i> | 0 |
| BA0260 | B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i> | 0 |
| BA0270 | B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i> | 0 |
| BA0280 | B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i> | 0 |
| BA0290 | B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i> | 0 |
| BA0300 | B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 8.475 |
| BA0301 | B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i> | 3.547 |
| BA0303 | B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i> | 4.703 |
| BA0304 | B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i> | |
| BA0305 | B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i> | |
| BA0306 | B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i> | |
| BA0307 | B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i> | |
| BA0308 | B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i> | 225 |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 93.987 |
| BA0320 | B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i> | 0 |
| BA0330 | B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i> | 0 |
| BA0340 | B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i> | 4.937 |
| BA0350 | B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i> | 37.093 |
| BA0360 | B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i> | 581 |
| BA0370 | B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i> | 50.791 |
| BA0380 | B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 586 |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 63.439.554 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 62.029.328 |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 0 |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | 0 |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) <i>Costi per assistenza MMG</i> | 0 |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) <i>Costi per assistenza PLS</i> | 0 |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) <i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i> | 0 |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) <i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i> | 0 |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 0 |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 0 |
| BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | 0 |

| | | |
|---------------|--|----------|
| BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 0 |
| BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 0 |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| BA0541 | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| BA0551 | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA0561 | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | 0 |
| BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato | 0 |
| BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 |
| BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 |
| BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0 |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | 0 |
| BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0 |
| BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | 0 |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 0 |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | 0 |
| BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 |
| BA0631 | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0 |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0 |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | 0 |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 0 |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 0 |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | 0 |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 0 |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | 0 |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 0 |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |

| | | |
|---------------|--|-------------------|
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | 0 |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 0 |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0 |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0 |
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0 |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 0 |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 0 |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 0 |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | 0 |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | 0 |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 0 |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | 0 |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 31.926.929 |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 430.636 |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | 31.496.293 |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 0 |
| BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0 |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0 |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 0 |
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | |
| BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 0 |
| BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | 0 |
| BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | 0 |

| | | |
|---------------|---|-------------------|
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 0 |
| BA1210 | B.2.A.13.1) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera</i> | 0 |
| BA1220 | B.2.A.13.2) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica</i> | 0 |
| BA1230 | B.2.A.13.3) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica</i> | 0 |
| BA1240 | B.2.A.13.4) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i> | 0 |
| BA1250 | B.2.A.13.5) <i>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)</i> | 0 |
| BA1260 | B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i> | 0 |
| BA1270 | B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i> | 0 |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 28.516.445 |
| BA1290 | B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i> | 0 |
| BA1300 | B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i> | 0 |
| BA1310 | B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i> | 0 |
| BA1320 | B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i> | 0 |
| BA1330 | B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i> | 133.653 |
| BA1340 | B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 28.382.793 |
| BA1341 | B.2.A.14.7) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA</i> | |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 408.787 |
| BA1360 | B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0 |
| BA1370 | B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici</i> | 0 |
| BA1380 | B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</i> | 344.553 |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i> | 344.138 |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i> | 415 |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i> | 0 |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i> | 0 |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i> | 0 |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i> | 0 |
| BA1450 | B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i> | 64.235 |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 64.235 |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i> | 0 |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i> | 0 |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.177.166 |
| BA1500 | B.2.A.16.1) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 1.177.166 |
| BA1510 | B.2.A.16.2) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i> | 0 |

| | | |
|---------------|---|------------------|
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 0 |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 0 |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0 |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | 0 |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | 0 |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC | |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 1.410.226 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 1.131.272 |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 0 |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 87.204 |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 26.526 |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 26.526 |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 0 |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 0 |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 5.490 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 0 |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 0 |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 5.287 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 13.196 |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 0 |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 464.828 |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 418.050 |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 46.778 |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 528.741 |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 0 |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 528.741 |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 209.426 |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.820 |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0 |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 0 |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 0 |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0 |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0 |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 0 |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 0 |
| BA1831 | B.2.B.2.3.F) 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 | |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 203.606 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 202.633 |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 972 |

| | | |
|---------------|---|------------------|
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 69.528 |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 0 |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 69.528 |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 372.950 |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 7.482 |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 0 |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 0 |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0 |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 1.854 |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 363.614 |
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 580.752 |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 570.095 |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 10.657 |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 0 |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 10.657 |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | 0 |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 0 |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 0 |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | 0 |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| BA2080 | <u>Totale Costo del personale</u> | 5.863.919 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 4.467.641 |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 1.637.866 |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 1.558.169 |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 1.314.007 |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 244.162 |
| BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 0 |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 79.698 |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 79.698 |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 0 |
| BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | 0 |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 2.829.775 |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 2.822.514 |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 7.261 |
| BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 171.458 |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 171.458 |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 171.458 |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0 |
| BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0 |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 0 |
| BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 0 |
| BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0 |
| BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0 |

| | | |
|---------------|--|----------------|
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 330.498 |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 140.793 |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 140.793 |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 0 |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0 |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 189.705 |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 189.705 |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 0 |
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 894.321 |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 202.737 |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 202.737 |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0 |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 691.585 |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 691.585 |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0 |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 610.750 |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 9.047 |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | 0 |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 601.704 |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 501.275 |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 63.433 |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 36.996 |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 0 |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 219.860 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 62.112 |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 157.749 |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 0 |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 0 |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 0 |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 157.749 |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0 |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | 0 |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | -36.626 |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | -27.792 |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | -4.493 |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | 0 |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | -23.706 |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | 0 |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0 |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | 0 |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0 |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 407 |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | -8.833 |

| | | |
|---------------|---|-------------------|
| BA2681 | B.13.B.1) <i>Prodotti alimentari</i> | 0 |
| BA2682 | B.13.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere</i> | 0 |
| BA2683 | B.13.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i> | 0 |
| BA2684 | B.13.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i> | -1.476 |
| BA2685 | B.13.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i> | 0 |
| BA2686 | B.13.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i> | -7.357 |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 6.136.237 |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | 0 |
| BA2710 | B.14.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i> | 0 |
| BA2720 | B.14.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i> | 0 |
| BA2730 | B.14.A.3) <i>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i> | 0 |
| BA2740 | B.14.A.4) <i>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i> | 0 |
| BA2741 | B.14.A.5) <i>Accantonamenti per franchigia assicurativa</i> | 0 |
| BA2750 | B.14.A.6) <i>Altri accantonamenti per rischi</i> | 0 |
| BA2751 | B.14.A.7) <i>Accantonamenti per interessi di mora</i> | 0 |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0 |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.860.841 |
| BA2771 | B.14.C.1) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato</i> | 0 |
| BA2780 | B.14.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i> | 0 |
| BA2790 | B.14.C.3) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i> | 5.860.841 |
| BA2800 | B.14.C.4) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i> | 0 |
| BA2810 | B.14.C.5) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i> | 0 |
| BA2811 | B.14.C.6) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca</i> | 0 |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 275.396 |
| BA2840 | B.14.D.1) <i>Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i> | 0 |
| BA2850 | B.14.D.2) <i>Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i> | 0 |
| BA2860 | B.14.D.3) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i> | 5.908 |
| BA2870 | B.14.D.4) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i> | 2.251 |
| BA2880 | B.14.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i> | 2.483 |
| BA2881 | B.14.D.6) <i>Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti</i> | 0 |
| BA2882 | B.14.D.7) <i>Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili</i> | 0 |
| BA2883 | B.14.D.8) <i>Acc. per Fondi integrativi pensione</i> | 0 |
| BA2884 | B.14.D.9) <i>Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016</i> | 234.753 |
| BA2890 | B.14.D.10) <i>Altri accantonamenti</i> | 30.000 |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 77.313.394 |
| | C) Proventi e oneri finanziari | |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 0 |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0 |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0 |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 0 |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 0 |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | 0 |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0 |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | 0 |

| | | |
|---------------|---|----------------|
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 0 |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0 |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | 0 |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 0 |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 0 |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 0 |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | 0 |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | 0 |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | 0 |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | 0 |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0 |
| | E) Proventi e oneri straordinari | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 855 |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | 0 |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 855 |
| EA0040 | <i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i> | 0 |
| EA0050 | <i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i> | 756 |
| EA0051 | <i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</i> | 0 |
| EA0060 | <i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0 |
| EA0070 | <i>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</i> | 756 |
| EA0080 | <i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | 0 |
| EA0090 | <i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i> | 0 |
| EA0100 | <i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | 0 |
| EA0110 | <i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | 0 |
| EA0120 | <i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | 0 |
| EA0130 | <i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | 0 |
| EA0140 | <i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i> | 756 |
| EA0150 | <i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i> | 0 |
| EA0160 | <i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0 |
| EA0170 | <i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i> | 0 |
| EA0180 | <i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | 0 |
| EA0190 | <i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i> | 0 |
| EA0200 | <i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | 0 |
| EA0210 | <i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | 0 |
| EA0220 | <i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | 0 |
| EA0230 | <i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | 0 |
| EA0240 | <i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i> | 0 |
| EA0250 | <i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i> | 99 |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 700.684 |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 700.684 |
| EA0290 | <i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i> | 0 |
| EA0300 | <i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i> | 0 |
| EA0310 | <i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i> | 700.684 |
| EA0320 | <i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 700.043 |

| | | |
|---------------|---|------------------|
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0 |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 700.043 |
| EA0350 | <i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i> | 641 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 0 |
| EA0380 | <i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i> | 0 |
| EA0390 | <i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i> | 0 |
| EA0400 | <i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i> | 0 |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 641 |
| EA0460 | <i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i> | 0 |
| EA0461 | <i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i> | 0 |
| EA0470 | <i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0 |
| EA0480 | <i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i> | 0 |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0 |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 0 |
| EA0560 | <i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i> | 0 |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | -699.829 |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 1.535.881 |
| | Y) Imposte e tasse | |
| YA0010 | Y.1) IRAP | 359.689 |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 325.946 |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 33.743 |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 0 |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 0 |
| YA0060 | Y.2) IRES | 736 |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 0 |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | 736 |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse (Y) | 360.425 |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 1.175.456 |