



Note alla Redazione

Del Bilancio

Al 31/12/2023

Premessa alla predisposizione del bilancio d'esercizio dell'AREUS

La Regione Autonoma della Sardegna con la legge regionale 17 novembre 2014, n. 23, ha previsto 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.

Come disciplinato dalla DGR n. 55/10 del 13/12/2017, con la nomina del Direttore Generale (DGR n. 49/53 del 27/10/2017) l'Azienda regionale dell'emergenza 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 ha disposto che i costi di funzionamento relativi all'esercizio 2017, dalla costituzione della nuova Azienda, siano 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 lo svolgimento delle attività sono stati assegnati direttamente ed erogati all'AREUS nell'esercizio 2018.

La citata DGR 55/10 ha disposto che per il primo periodo di funzionamento dell'AREUS, al fine di garantire il regolare e progressivo avvio della gestione e la continuità dei servizi assistenziali, i costi dei fattori produttivi correlati all'attività svolta siano anticipati dall'Azienda della Tutela della Salute (ATS), fatto salvo il diritto al rimborso. A tale scopo, i servizi generali di supporto all'attività dell'Areus sono stati svolti, nel periodo di avvio e fino alla piena operatività della stessa, in forma congiunta dall'Areus e dall'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 tecnostruttura 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 si è caratterizzata per l'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 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 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);
- dall'inizio dell'epidemia, attività di contrasto all'emergenza sanitaria per epidemia da Covid – 19, sia nella gestione dei trasporti sanitari in emergenza, sia nella distribuzione dei dispositivi di protezione individuali alle postazioni territoriali medicalizzate di emergenza 118 e alle Associazioni di Volontariato e Cooperative sociali che erogano il servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118;
- dal 01/01/2022, in ottemperanza alla DGR n. 50/50 del 28/12/2021, sono transitate in AREUS le postazioni territoriali medicalizzate di emergenza urgenza 118 (deliberazione ATS n. 1041 del 31/12/2021 e deliberazione AREUS n. 10 del 25/01/2022);
- a partire dal 01/12/2022 attivazione della Centrale Unica di Risposta NUE112.
- a partire dal mese di luglio 2023 gestione del servizio di trasporto organi.

Conseguentemente, le attività ordinarie principali direttamente gestite dall'AREUS nel corso dell'esercizio 2023 sono in estrema sintesi:

- l'attività di gestione dei trasporti in emergenza urgenza da parte delle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari;
- l'attività di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS) erogata dalle tre basi operative di Olbia, Cagliari ed Alghero;
- la gestione dei rapporti con le Associazioni di Volontariato (ADV) e delle Cooperative Sociali (CS) abilitate a rendere il Servizio di trasporto sanitario di base 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 di base in emergenza urgenza 118;
- l'attività amministrativa della tecnostruttura di supporto sia all'attività operativa che all'implementazione delle funzioni strategiche aziendali.
- l'individuazione delle elisuperficie 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;
- l'attività di contrasto all'emergenza sanitaria per l'epidemia da Covid – 19
- la gestione della Centrale Unica di Risposta NUE112 (attivazione graduale a partire dal 01/12/2022);
- l'attività sanitaria territoriale di emergenza urgenza erogata mediante le postazioni territoriali medicalizzate 118 (transitate in AREUS dal 01/01/2022).
- gestione del servizio di trasporto organi.

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 corredata dalla relazione sulla gestione.

Il bilancio di esercizio 2023 è stato costruito contabilmente sulla base dello Stato Patrimoniale iniziale (01/01/2023), 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 | 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.

| voci 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 |

| | |
|--------------------------------------|---|
| | <p>iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespita 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 | I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| 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 31/12/2023 (tabelle 12 – 13 del conto annuale) | | | | | | | |
|---|-------------------------|--|-------------------------|--|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE | | | | | | | |
| | T1 | | | | T12 | T12 | T13 |
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2022 | Di cui personale part-time al 31/12/2022 | Personale al 31/12/2023 | Di cui personale part-time al 31/12/2023 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale spese accessorie |
| RUOLO SANITARIO | | | | | | | |
| Dirigenza | | | | | | | |
| - Medico-veterinaria | 12 | | 14 | | 127,80 | 533.731 | 74.885 |
| - Sanitaria non medica | 2 | | 3 | | 20 | 81.582 | 209 |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria Ds | 1 | | | | | | |
| - Categoria D | 216 | 1 | 231 | 2 | 2.756,14 | 6.500.531 | 1.205.431 |
| - Categoria C | | | | | | | |
| - Categoria Bs | | | | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | | | | |
| Dirigenza | 2 | | 2 | | 24 | 67.454 | 15.599 |
| Livello dirigenziale | | | | | | | |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria D | | | | | | | |
| RUOLO TECNICO | | | | | | | |
| Dirigenza | 1 | | 1 | | 12 | 48.194 | 12.109 |
| Livello dirigenziale | | | | | | | |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria Ds | | | | | | | |
| - Categoria D | 3 | | 6 | | 49 | 110.814 | 5.337 |
| - Categoria C | 9 | | 8 | | 113,96 | 234.174 | 23.338 |
| - Categoria Bs | 132 | | 127 | | 1.542,96 | .2934.261 | 814.475 |
| - Categoria B | | | | | | | |
| - Categoria A | 1 | | 1 | | 12 | 21.814 | 92 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | | | | |
| Dirigenza | 4 | | 5 | | 49 | 195.501 | 47.980 |
| Livello dirigenziale | | | | | | | |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria Ds | 1 | | 1 | | 12 | 33.954 | 528 |
| - Categoria D | 17 | | 21 | | 234,28 | 558.347 | 9.039 |
| - Categoria C | 6 | | 26 | | 179,34 | 361.914 | 2.426 |
| - Categoria Bs | | | | | | | |
| - Categoria B | 1 | | 1 | | 12 | 21.382 | 599 |
| - Categoria A | | | | | | | |
| TOTALE | 408 | 1 | 447 | 2 | 5.144,48 | 11.703.653 | 2.212.047 |

Dati sull'occupazione al 31/12/2023

| PERSONALE DIPENDENTE | T1A | T1C | T1A | T1C |
|-----------------------------|--|--|--|--|
| Tipologia di personale | Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti | Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti |
| RUOLO SANITARIO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| - Medico-veterinaria | | 1 | | 1 |
| - Sanitaria non medica | 1 | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | | | |
| - Categoria D | 2 | | | 1 |
| - Categoria C | | | | |
| - Categoria Bs | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria D | | | | |
| RUOLO TECNICO | | | | |
| Dirigenza | | | | 1 |
| Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | | 2 | |
| - Categoria D | | | | |
| - Categoria C | | | | 1 |
| - Categoria Bs | 1 | | | |
| - Categoria B | | | | |
| - Categoria A | | | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | | | |
| - Categoria D | | | | |
| - Categoria C | 2 | 1 | 2 | |
| - Categoria Bs | | 1 | | |
| - Categoria B | | | | |
| - Categoria A | | | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Tipologia di personale | Uomini – anno anno 2022 | Uomini – anno anno 2023 |
| RUOLO SANITARIO | | |
| Dirigenza | | |
| - Medico-Veterinaria | | |
| - Sanitaria non medica | | |
| Comparto | 1 | 3 |
| RUOLO PROFESSIONALE | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | 7 | 14 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | 1 | 4 |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2) | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Tipologia di personale | Uomini – anno anno 2022 | Uomini – anno anno 2023 |
| 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 2022 | Uomini – anno anno 2023 |
| 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 31/12/2022 | Personale al 31/12/2023 |
| MEDICINA DI BASE | | |
| MMG | | |
| PLS | | |
| Altro (Medici di Emergenza Territoriale) | 119 | 101 |

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 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.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2020 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 2020 – determinazione d'impegno n. 255/2020 della RAS, sul finanziamento vincolato in conto esercizio POR FESR 2014-2020 – Azione 9.3.8. – DGR n. 11/56 del 24/03/2021 - per la realizzazione degli interventi COVID – AREUS Lavori emergenza; COVID – AREUS Attrezzature emergenza; COVID – AREUS DPI emergenza - determinazione d'impegno n. 1239 del 01/12/2021, 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, sul finanziamento POR

FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna – determinazione d'impegno n. 497/2021.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2021 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 2021 – determinazione d'impegno n. 294/2021 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, sul finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna – determinazione d'impegno n. 497/2021.

Nell'esercizio 2021 è stato formalizzato il transito dei beni mobili in dotazione alle Centrali Operative 118 di Cagliari e Sassari al 31/01/2019, eseguito mediante la deliberazione di trasferimento n. 380/2021 di ATS e la deliberazione di presa d'atto n. 122/2021 di AREUS.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2022 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 2022 – determinazione d'impegno n. 323/2022 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, sul finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna – determinazione d'impegno n. 497/2021.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2023 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 esercizi 2014/2016 (trasferito ad AREUS da ATS Sardegna con deliberazione n. 380 del 09/54/2019), 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, sul finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna – determinazione d'impegno n. 497/2021.

Inoltre sono stati acquisiti da ARES e trasferiti ad AREUS beni ad utilizzo durevole finanziati con le risorse a valere sul finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR.

Tutti i beni inventariabili materiali e immateriali di proprietà al 31/12/2023 sono stati rilevati nel modulo "Cespi" 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 | | | | |
|----------------|--|---------------------|---------------|--------------|--------------------|-----------------------|
| | | Costo storico | 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 | | | | | 469.481 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | 1.123.074 | | | 757.112 | 365.962 |

| | | | | | |
|--------|---|---------|--|--|------------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| | <i>di cui:</i> | | | | |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 376.092 | | | 161.901 214.190 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | 746.982 | | | 595.211 151.772 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| 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 | | | | 757.112 835.442 |
| | <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 | -721.763 | | | 675.838 | | | | | 423.556 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | 852.710 | | | | 150.476 1.068.195 | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 150.476 | |
| | <i>di cui:</i> | | | | | | | | | |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | 130.947 | | | | 91.989 253.148 | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 91.989 | |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | | | | 721.763 | | | | 58.487 815.047 | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 58.487 | |
| 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 | | | 1.528.548 | | | | 150.476 | 1.491.751 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | 150.476 | |

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

| DET TAGLIO 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

| DET TAGLIO 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

| DET TAGLIO 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.

| DET TAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|--|--------------------------------------|--------------------------|------------|----------------------------------|------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| PN generata da doc P_FTA-2021-2474. Numero: FPA 12/21. Data: 30/11/2021 - Intervento di riqualificazione logistica, impiantistica e cambio destinazione d'uso "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" di Sassari | contributi c/capitale RAS | 35.952 | 0 | -35.952 | 0 |
| PN generata da doc P_FTA-2022-473. Numero: 4/PA. Data: 29/03/2022 - Interventi in controprestazione alla permuta n. 6 con la Base Militare aeroportuale di Alghero | contributi c/esercizio vincolati RAS | 39.345 | 0 | | 39.345 |
| PN generata da doc P_FTA-2022-1473. Numero: 1662. Data: 30/09/2022 - Lavori di riqualificazione logistica e impiantistica presso la palazzina I) ubicata all'interno del complesso denominato "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" di Sassari | contributi c/capitale RAS | 190.956 | 0 | -190.956 | 0 |
| PN generata da doc P_FTA-2022-1749. Numero: 2142. Data: 30/11/2022 - Lavori di riqualificazione logistica e impiantistica presso la palazzina I) ubicata all'interno del complesso denominato "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" di Sassari | contributi c/capitale RAS | 186.164 | 0 | -186.164 | 0 |
| Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2022 da Costi Anni Prec. Fattura: P_FTA/2023/127 Numero: 91. Data: 28/10/2022 - PREDISPOSIZIONE DELLO STUDIO AERONAUTICO PER L'ELISUPERFICIE DI SASSARI. | contributi c/esercizio indistinto | 17.063 | 0 | 0 | 17.063 |

| | | | | | |
|---|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| PN generata da doc P_FTA-2023-2157. Numero: 89. Data: 13/12/2023 - SOSTITUZIONE DI ELETTROPOMPA PRESSO LA STAZIONE AUTOCLAVE DEL FABBRICATO NR 5 DI P.G E FORNITURA DI NR 3 CONDIZIONATORI IN EDIFICI DEL DISTACCAMENTO AEREOPORTUALE AERONAUTICA MILITARE ALGHERO | contributi c/esercizio vincolati RAS | 0 | 7.542 | 0 | 7.542 |
| PN generata da doc P_FTA-2023-1449. Numero: 51/E. Data: 02/08/2023 - Lavori di riqualificazione logistica e impiantistica | contributi c/capitale RAS | 0 | 44.048 | 0 | 44.048 |
| PN generata da doc P_FTA-2023-2048. Numero: 778. Data: 29/11/2023 - AREUS INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AL VOLO NOTTURNO, AI FINI AUTORIZZATIVI ENACDELL'ELISUPERFICIE AL SUOLO DENOMINATA ELIBASE 118 - ASL N. 3 NUORO' STATO AVANZAMENTO LAVORI N.1: | contributi c/capitale RAS | 0 | 121.602 | 0 | 121.602 |
| Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/103 Numero: FPA 1/24. Data: 10/01/2024 - VS DARE PER LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE LOGISTICA E IMPIANTISTICA C/O LA SEDE REGIONALE DELL'EMERGENZA E URGENZA DELLA SARDEGNA. Fornitore: 1672338-SCS CONSTRUCTIONS S.R.L. | contributi c/capitale RAS | 0 | 28.083 | 0 | 28.083 |
| Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/103 Numero: FPA 1/24. Data: 10/01/2024 - VS DARE PER LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE LOGISTICA E IMPIANTISTICA C/O LA SEDE REGIONALE DELL'EMERGENZA E URGENZA DELLA SARDEGNA. Fornitore: 1672338-SCS CONSTRUCTIONS S.R.L. | contributi c/capitale RAS | 0 | 27.467 | 0 | 27.467 |
| PN generata da doc P_FTA-2023-952. Numero: 1688. Data: 12/06/2023 - Lavori di riqualificazione logistica e impiantistica da realizzarsi presso la palazzina I Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu di Sassari | contributi c/capitale RAS | 0 | 164.598 | -164.598 | 0 |
| PN generata da doc P_FTA-2023-981. Numero: FPA 5/23. Data: 13/06/2023 - Onorari DL al SAL 3 Intervento di riqualificazione logistica, impiantistica e cambio di destinazione d'uso da realizzarsi presso la palazzina I "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" | contributi c/capitale RAS | 0 | 35.114 | -35.114 | 0 |
| Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/95 Numero: 6608. Data: 31/12/2023 - Lavori di riqualificazione logistica e impiantistica presso la palazzina I) ubicata all'interno del complesso denominato "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" di Sassari .Fornitore: 1643315-CONPAT SCARL | contributi c/capitale RAS | 0 | 108.979 | -108.979 | 0 |
| PN generata da doc P_FTA-2023-1737. Numero: 56. Data: 24/10/2023 - ANTICIPAZIONE CONTRATTUALE PARI AL 20% DEI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE LOGISTICA E IMPIANTISTICA C/O LA SEDE AREUS | contributi c/esercizio indistinti | 0 | 102.313 | 0 | 102.313 |
| Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/103 Numero: FPA 1/24. Data: 10/01/2024 - VS DARE PER LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE LOGISTICA E IMPIANTISTICA C/O LA SEDE REGIONALE DELL'EMERGENZA E URGENZA DELLA SARDEGNA. Fornitore: 1672338-SCS CONSTRUCTIONS S.R.L. | contributi c/esercizio indistinti | 0 | 31.071 | 0 | 31.071 |
| Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/554 Numero: 31. Data: 07/02/2024 - Interv. di somma urgenza per il ripristino della corretta funzionalità della linea elettrica di alimentaz. della Palazz. I ubicata all'interno del comprens. Den. Ex Ospedale Psichiatrico Rizzeddu. Fornitore: 1490683-ARGHITTU IMPIANTI S.R.L. | contributi c/esercizio indistinti | 0 | 5.022 | 0 | 5.022 |
| TOTALE | | 469.481 | 675.838 | -721.763 | 423.556 |

| Cod conto | Descrizione Conto | Dettaglio collaudi per migliorie su beni di terzi | Importo | COD FIN | DESC FONTE_FIN |
|------------|----------------------------|---|----------------|---------|------------------------------|
| A102010801 | Migliorie su beni di terzi | PN generata da doc P_FTA-2021-2474. Numero: FPA 12/21. Data: 30/11/2021 - Intervento di riqualificazione logistica, impiantistica e cambio destinazione d'uso "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" di Sassari | 35.952 | AR_CCR | CONTRIBUTI IN C/CAPITALE RAS |
| A102010801 | Migliorie su beni di terzi | PN generata da doc P_FTA-2022-1473. Numero: 1662. Data: 30/09/2022 - Lavori di riqualificazione logistica e impiantistica da realizzarsi presso la palazzina I) ubicata all'interno del complesso denominato "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" di Sassari | 190.956 | AR_CCR | CONTRIBUTI IN C/CAPITALE RAS |
| A102010801 | Migliorie su beni di terzi | PN generata da doc P_FTA-2022-1749. Numero: 2142. Data: 30/11/2022 - Lavori di riqualificazione logistica e impiantistica presso la palazzina I) ubicata all'interno del complesso denominato "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" di Sassari | 186.164 | AR_CCR | CONTRIBUTI IN C/CAPITALE RAS |
| A102010801 | Migliorie su beni di terzi | PN generata da doc P_FTA-2023-952. Numero: 1688. Data: 12/06/2023 - Lavori di riqualificazione logistica e impiantistica da realizzarsi presso la palazzina I Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu di Sassari | 164.598 | AR_CCR | CONTRIBUTI IN C/CAPITALE RAS |
| A102010801 | Migliorie su beni di terzi | PN generata da doc P_FTA-2023-981. Numero: FPA 5/23. Data: 13/06/2023 - Onorari DL al SAL 3 Intervento di riqualificazione logistica, impiantistica e cambio di destinazione d'uso da realizzarsi presso la palazzina I "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu | 35.114 | AR_CCR | CONTRIBUTI IN C/CAPITALE RAS |
| A102010801 | Migliorie su beni di terzi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/95 Numero: 6608. Data: 31/12/2023 - Lavori di riqualificazione logistica e impiantistica presso la palazzina I) ubicata all'interno del complesso denominato "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" di Sassari .Fornitore: 1643315-CONPAT SCARL | 108.979 | AR_CCR | CONTRIBUTI IN C/CAPITALE RAS |
| | | Totale Collaudi migliorie su beni di terzi | 721.763 | | |

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 2023 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 2023 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 | 115.453 | | | 44.188 | 71.265 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.224.095 | | | 867.104 | 356.990 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA440 | Mobili e arredi | 429.351 | | | 210.058 | 219.293 |
| | <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 | 1.887.485 | | | 580.712 | 1.306.772 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 0 | | | | 0 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | 1.702.063 | 1.954.320 |
| | <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 |
| | <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 | | | | 390.300 | | | | 39.645 | 421.920 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 39.645 | |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 11.630 | | | 76.917 | | | | | 215.908 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 218.000 | |
| AAA440 | Mobili e arredi | | | | 65.858 | | | | 52.628 | 232.523 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 52.628 | |
| AAA470 | Automezzi | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA500 | Oggetti d'arte | | | | | | | | | 0 |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 44.959 | | | 213.522 | | | | | 1.070.106 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 450.188 | |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | | | | | | | | | 0 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 56.590 | | | 746.597 | 0 | | | 760.460 | 1.940.457 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | 760.460 | |

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| DETALGO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo Storico | Fondo ammortamento al 31/12/23 | Valore netto al 31/12/23 | ammortamento 2023 |
|--|------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Macchine d'ufficio elettroniche | 2.006.970 | 944.611 | 1.062.359 | 442.457 |
| Altri beni mobili | 49.077 | 41.330 | 7.747 | 7.731 |
| totale altre immobilizzazioni materiali | 2.056.047 | 985.941 | 1.070.106 | 450.188 |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

| DETALGO 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 cespi 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 |
| AAA710 | Partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Partecipazioni in altre imprese | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA720 | Altri titoli: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA730 | Titoli di Stato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA740 | Altre Obbligazioni | 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 |
| AAA760 | Titoli diversi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE | 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 31/12/23 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 2023;
- Armadi di reparto delle basi operative di elisoccorso di Cagliari, Alghero ed Olbia, oltre che delle postazioni territoriali medicalizzate di emergenza urgenza 118, 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 2023.
- 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 2023.

Quindi, le rimanenze del materiale di consumo sanitario del Magazzino sanitario e degli armadi di reparto delle elibasi e delle postazioni medicalizzate 118, 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: | 47.514 | | 10.951 | | | 58.465 | | 55.696 |
| | <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> | 47.168 | | 10.968 | | | 58.136 | | 55.416 |
| | <i>Medicinali senza AIC</i> | 347 | | | -17 | | 330 | | 280 |
| | <i>Emoderivati di produzione regionale</i> | 0 | | | | | | | 0 |
| ABA030 | Sangue ed emocponenti | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| ABA040 | Dispositivi medici: | 340.980 | | 68.624 | | | 409.605 | 0 | 186.258 |
| | <i>Dispositivi medici</i> | 338.903 | | 67.109 | | | 406.012 | | 184.132 |
| | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> | 0 | | | | | 0 | | 0 |
| | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i> | 2.077 | | 1.516 | | | 3.593 | | 2.126 |
| ABA050 | Prodotti dietetici | 0 | | 0 | | | 0 | | 0 |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 0 | | 0 | | | 0 | | 0 |
| ABA070 | Prodotti chimici | 8 | | | -7 | | 2 | | 2 |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 0 | | 0 | | | 0 | | 0 |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | 30.639 | | -29.585 | | | 1.054 | | 842 |
| ABA100 | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0 | | | | | 0 | | |
| | RIMANENZE BENI SANITARI | 419.142 | | 49.984 | | | 469.126 | 0 | 242.798 |
| ABA120 | Prodotti alimentari | 0 | | 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 | 18.004 | | -900 | | | 17.104 | | |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | 1.801 | | | 4.362 | | 6.163 | | |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | |
| | RIMANENZE BENI NON SANITARI | 19.805 | | 3.462 | | | 23.266 | 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 31/12/2023 sono esposti al loro valore di realizzo.

Tra i crediti verso la Regione Autonoma della Sardegna sono ricompresi i seguenti crediti relativi all'assegnazione di contributi in conto capitale:

- il credito pari ad € 10.709.974 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 |
| | 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 | 1.944.936 | | 1.944.936 |
| 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 | 1.944.936 | | 1.944.936 |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 9.248.938 | | -8.672.400 | 576.538 |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 7.067.749 | | -7.067.749 | 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 | 2.181.189 | | -1.604.652 | 576.538 |
| 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 | | | | 10.709.974 |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 8.378.094 | 2.331.879 | | 10.709.974 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | 17.627.032 | | -6.340.521 | 11.286.511 |

Il totale degli incrementi/decrementi corrisponde alla somma algebrica delle sotto voci di riferimento.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|----------------|---|--------------------------|------------|------------|---------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 4.654 | 1.106 | | 5.760 |
| | 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 | 6.850.844 | 2.027.511 | | 8.878.355 |
| 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 | 6.850.844 | 2.027.511 | 8.878.355 | 845 |
| 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/Eario | 15.540 | 1.187 | 16.728 | |
| ABA660 | CREDITI V/ ALTRI | 2.231.499 | -218.844 | 2.012.655 | |
| ABA670 | Crediti v/ clienti privati | 46.657 | -46.165 | 492 | |
| ABA680 | Crediti v/ gestioni liquidatorie | 646.176 | 19.923 | 666.099 | |
| ABA690 | Crediti v/ altri soggetti pubblici | 120.109 | -33.402 | 86.707 | |
| ABA700 | Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca | 1.418.003 | -181.097 | 1.236.906 | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 554 | 21.897 | 22.451 | |
| ABA711 | Altri crediti diversi | 554 | 21.897 | 22.451 | |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diversi) | 0 | 0 | 0 | |
| ABA713 | Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 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 – II 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/ 12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | | |
|----------------|---|---|-----------|-----------|-----------|------------------|------------------|
| | | anno 2019 e precedenti | anno 2020 | anno 2021 | anno 2022 | anno 2023 | Totale |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | | | | | 0 | 0 |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | | | | | 0 | 0 |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | | 0 | 0 |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | | 0 | 0 |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | | | 0 | 0 |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | | 0 | 0 |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.944.936 | 1.944.936 |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | | | | 1.944.936 | 1.944.936 |

| | | | | | | | |
|---------------|---|------------------|--------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98) | | | | | 0 | 0 |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | | | | | 0 | 0 |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | | 0 | 0 |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | | | 0 | 0 |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | 0 | 0 |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | | 0 | 0 |
| | CREDITI V/PREFETTURE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA340 | Crediti v/prefecture | | | | | 0 | 0 |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.944.936 | 1.944.936 |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 1.126 | 6.812 | 89.587 | 104.960 | 374.053 | 576.538 |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | | | | | 0 | 0 |
| ABA410 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | | | | | 0 | 0 |
| ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | | | | | 0 | 0 |
| ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | 0 | 0 |
| ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | 0 | 0 |
| ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 1.126 | 6.812 | 89.587 | 104.960 | 374.053 | 576.538 |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98) | | | | | 0 | 0 |
| ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | | | | | 0 | 0 |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | | | | | 0 | 0 |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 6.404.829 | 0 | 0 | 405.145 | 3.900.000 | 10.709.974 |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 6.404.829 | 0 | 0 | 405.145 | 3.900.000 | 10.709.974 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | | 0 | 0 |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | | | | 0 | 0 |
| 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 |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | 0 | 0 |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---------------|---|------------------|--------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92 | | | | | 0 | 0 |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | 0 | 0 |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | | | | | 0 | 0 |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 6.405.955 | 6.812 | 89.587 | 510.105 | 4.274.053 | 11.286.511 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | | |
|----------------|---|--|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | anno 2019 e precedenti | anno 2020 | anno 2021 | anno 2022 | anno 2023 | Totale |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.760 | 5.760 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 6.780.114 | 2.098.241 | 8.878.355 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | 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 | 0 | 0 | 0 |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 0 | 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 | 0 |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 0 | 0 | 0 | 6.780.114 | 2.098.241 | 8.878.355 |
| ABA610 | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | 0 | 0 |
| ABA620 | Crediti v/ enti regionali: | | | | | 0 | 0 |
| ABA630 | Crediti v/ sperimentazioni gestionali: | | | | | 0 | 0 |
| ABA640 | Crediti v/ altre partecipate: | | | | | 0 | 0 |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 0 | 0 | 0 | 15.084 | 1.644 | 16.728 |
| ABA660 | CREDITI V/ ALTRI | 0 | 394.598 | 842.308 | 690.692 | 85.057 | 2.012.655 |
| ABA670 | Crediti v/ clienti privati | | | | | 492 | 492 |
| ABA680 | Crediti v/ gestioni liquidatorie | | | | 646.176 | 19.923 | 666.099 |
| ABA690 | Crediti v/ altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | 44.515 | 42.192 | 86.707 |
| ABA700 | Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca | 0 | 394.598 | 842.308 | 0 | 0 | 1.236.906 |
| ABA710 | Altri crediti diversi | | | | | 22.451 | 22.451 |
| ABA711 | Altri crediti diversi | | | | | 22.451 | 22.451 |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diversi) | | | | | 0 | 0 |
| ABA713 | Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | | 0 | 0 |
| ABA714 | Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|--------|---|--|--|--|--|---|---|
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | | | | | 0 | 0 |
|--------|---|--|--|--|--|---|---|

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/23 PER SCADENZA | | | |
|----------------|--|---|----------------|--------------|-----------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni | Totale |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 0 | | | 0 |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 0 | | | 0 |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0 | | | 0 |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0 | | | 0 |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0 | | | 0 |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0 | | | 0 |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro: | 0 | | | 0 |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 1.944.936 | | | 1.944.936 |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98) | 0 | | | 0 |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 0 | | | 0 |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 0 | | | 0 |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 0 | | | 0 |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0 | | | 0 |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0 | | | 0 |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0 | | | 0 |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0 | | | 0 |
| | CREDITI V/PREFETTURE | 0 | | | 0 |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | 0 | | | 0 |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 1.944.936 | | | 1.944.936 |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | 0 |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0 | | | 0 |
| | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | 0 | | | 0 |
| ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 0 | | | 0 |
| ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0 | | | 0 |
| ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | | 0 |
| ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | | 0 |
| ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 576.538 | | | 576.538 |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98) | 0 | | | 0 |
| ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0 | | | 0 |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | 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 | 10.709.974 | | 10.709.974 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | 0 | | 0 |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 0 | | 0 |
| | 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 |
| ABA501 | | 0 | | 0 |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | | 0 |
| | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | | 0 |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92 | 0 | | 0 |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0 | | 0 |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | 0 | | 0 |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 11.286.511 | | 11.286.511 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/23 PER SCADENZA | | | |
|----------------|---|---|----------------|--------------|------------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni | Totale |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 5.760 | | | 5.760 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 0 | | | 0 |
| 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 | 8.878.355 | | | 8.878.355 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | 0 | | | 0 |
| | 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 |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 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 |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 8.878.355 | | | 8.878.355 |
| ABA610 | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 0 | | | 0 |
| ABA620 | Crediti v/ enti regionali: | 0 | | | 0 |
| ABA630 | Crediti v/ sperimentazioni gestionali: | 0 | | | 0 |
| ABA640 | Crediti v/ altre partecipate: | 0 | | | 0 |
| ABA650 | Crediti v/Eratio | 16.728 | | | 16.728 |
| ABA660 | CREDITI V/ ALTRI | 2.012.655 | | | 2.012.655 |
| ABA670 | Crediti v/ clienti privati | 492 | | | 492 |

| | | | | | |
|--------|--|-----------|--|--|-----------|
| ABA680 | Crediti v/ gestioni liquidatorie | 666.099 | | | 666.099 |
| ABA690 | Crediti v/ altri soggetti pubblici | 86.707 | | | 86.707 |
| ABA700 | Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca | 1.236.906 | | | 1.236.906 |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 22.451 | | | 22.451 |
| ABA711 | Altri crediti diversi | 22.451 | | | 22.451 |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diversi) | 0 | | | 0 |
| ABA713 | Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | | | 0 |
| ABA714 | Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | | | 0 |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | 0 | | | 0 |

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

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | ABA560 Mobilità in compensazione | ABA570 Mobilità non in compensazione | ABA580 Altre prestazioni |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| ARES | | | 6.328.684 |
| ASL 1 | | | 381.918 |
| ASL 2 | | | 274.016 |
| ASL 3 | | | 211.483 |
| ASL 4 | | | 145.269 |
| ASL 5 | | | 284.013 |
| ASL 6 | | | 199.247 |
| ASL 7 | | | 100.494 |
| ASL 8 | | | 951.259 |
| AOB | | | 0 |
| AOU Sassari | | | 0 |
| AOU Cagliari | | | 1.971 |
| Totali | - | - | 8.878.355 |

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 | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | | 11.675.428 | 3.297.334 | 8.378.094 | 4.047.069 | 1.715.190 | 10.709.974 |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI EDILIZIA CO 118 CAGLIARI | DGR 48/19 2019 rimod. 7/7 2020 | 2.970.000 | 1.240.816 | 1.729.184 | | 279.184 | 1.450.000 |

| | | | | | | | |
|--------|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | E CENTRALE NUE 112 | | | | | | |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 678 DEL 15/07/22 - INTERVENTI DI EDILIZIA CO 118 CAGLIARI E CENTRALE NUE 112 O.P. RIZZEDDU - INTEGRAZIONE 2022 DGR 41/18 DEL 19/10/2023 | DGR 48/19 2019 rimod. 41/18 2021 | 227.575 | 227.575 | 227.575 | 227.575 | 0 |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DGR n. 26/26 del 27/07/2023 - rimodulazione 2023 intervento NP 2 edilizia sanitaria - Determ. impegno RAS n. 1824/2023 | DGR 48/19 2019 rimod. DGR 26/26 del 2023 | | | | 3.900.000 | 3.900.000 |
| | 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 | 7.015.392 | 1.104.933 | 5.910.459 | 955.630 | 4.954.829 |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 678 DEL 15/07/22 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - NUE 112 O.P. RIZZEDDU - INTEGRAZIONE 2022 DGR 41/18 DEL 19/10/2023 | DGR 48/19 2019 rimod. 41/18 2021 | 405.145 | 405.145 | | | 405.145 |
| | Determina RAS impegno n. 497 del 01/06/2021 - POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.2.2 - Emergenza SARS-COV-2 - Interventi area ICT aziende sanitarie SSR a supporto contenimento pandemia da COVID-19. | Determina RAS 497/2021 | 1.057.316 | 951.584 | 105.732 | -105.732 | 0 |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - NEA 116117 - DGR 19/77 del 01/06/2023 | DGR 19/77 del 01/06/2023 | | | | 252.801 | 252.801 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 31/12/2023 |
|--------------|---|---|------|----------------------|
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | COMANDO F. M. C/O REG. AUT. DELLA SARDEGNA. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA QUESTO ENTE PERIODO 01/04/2023-30/11/2023 | 2023 | 30.187 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | COMANDO C.C. C/O REG. AUT. DELLA SARDEGNA. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA QUESTO ENTE PERIODO 01/01/2022-31/12/2023 | 2023 | 70.010 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | COMANDO S.S. C/O REG. AUT. DELLA SARDEGNA. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA QUESTO ENTE PERIODO 01/01/2022-31/12/2023 | 2023 | 80.783 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | COMANDO S. C. C/O REG. AUT. DELLA SARDEGNA. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA QUESTO ENTE PERIODO 01/01/2022-31/05/2022 E ARRETRATI CONTRATTUALI 01/08/2019-31/05/2022 | 2022 | 24.418 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | PERSONALE IN COMANDO C/O RAS RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA QUESTO ENTE PERIODO 01/01/2021-31/12/2021 -C.C. | 2021 | 41.557 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | PERSONALE IN COMANDO C/O RAS RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA QUESTO ENTE PERIODO 01/01/2021-31/12/2021 -C.S. | 2021 | 48.030 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | COMANDO C.C. C/O REG. AUT. DELLA SARDEGNA. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA QUESTO ENTE PERIODO 02/11/2020-31/12/2020 | 2020 | 6.812 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | COMANDO S.C. C/O REG. AUT. DELLA SARDEGNA. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA QUESTO ENTE PERIODO 01/08/2019-31/12/2019 | 2019 | 1.126 |

| | | | Totale | 302.924 |
|--|---|---|---------------|-------------------|
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | Finanziamento RAS per proroghe incarichi funzionali alla gestione dell'emergenza Covid-19 - determina impegno RAS n. 1681 del 29/12/2022 | 2023 | 193.072 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | Ricavo da finanziamento Progetto REACT EU - Interventi per il rafforzamento delle strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 - determin. RAS re-imputazione n. 635 del 15/06/2023 - det. impegno RAS n. 506/2022 | 2022 | 80.542 |
| | | | Totale | 273.614 |
| 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 | 1.450.000 |
| 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 | 5.359.974 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DGR n. 26/26 del 27/07/2023 rimodulazione intervento NP 2 edilizia sanitaria - Determ. impegno RAS n. 1824/2023 | 2023 | 3.900.000 |
| Totale crediti V/RAS per versamenti a Patrimonio | | | | 10.709.974 |
| Totale crediti V/RAS correnti e per versamenti a Patrimonio | | | | 11.286.511 |

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 attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | Costo storico | ESERCIZIO PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | Valore finale |
|---|---------------|----------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni | |
| 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 | | | | | | | | | | |

ALTRÉ 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 | DISPONIBILITÀ LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|-------------------|------------------------|-----------------|--------------------------|------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 0 | | | 0 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 49.716.620 | 8.890.335 | | 58.606.955 |
| 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. Entro la chiusura dell'esercizio le consistenze di denaro presso la cassa economale sono versate nel conto corrente di tesoreria.

| conto | Descrizione | Valore al 31/12/23 | Valore al 31/12/2022 | variazione |
|--|-------------------|--------------------|----------------------|------------|
| A103060101 | Cassa economale 1 | 0 | 0 | 0 |
| Totale denaro e valori in cassa | | 0 | 0 | 0 |

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 31/12/2023.

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. CE | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|--|--------------|---------|-------------------------|
| DETALLO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE | | 0 | |
| | | | |

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

| CODICE MOD.CE | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|------------------|--|---------|----------------------|
| | DETALLO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE | 509.115 | - |
| BA0220 | Dispositivi medici | | |
| BA1090 | Acquisto di prestazioni di trasporto sanit. | | |
| BA1130 | Acquisto di prestazioni di trasporto da privato | | |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | | |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | | |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | | |
| BA1600 | Servizio di ristorazione e mensa dipendenti | | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | | |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 18.186 | |
| BA1690 | Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 324.366 | |
| BA1700 | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | | |
| BA1730 | Costi per altri servizi sanitari | | |
| BA1740 | Abbonamenti riviste e libri | | |
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | | |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | | |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | | |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 166.563 | |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | | |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | | |
| BA2510 | Tasse di concessione governative | | |
| BA2550 | Atri oneri diversi di gestione | | |

| CODICE MOD. SP | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|---|----------------|----------------------|
| ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | 0 | |
| ACA010 | C.I.1) Ratei attivi | 0 | |
| ACA020 | C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | |
| ACA030 | C.II) RISCONTI ATTIVI | 509.115 | |
| ACA040 | C.II.1) Risconti attivi | 509.115 | |
| ACA050 | C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | |
| ACZ999 | Totale Ratei e Risconti attivi | 509.115 | |

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: | 20.273.349 | 0 | 6.524.961 | 910.739 | 2.251.915 | - | 23.635.657 |
| 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 | 19.511.579 | 0 | 6.230.280 | 585.143 | 2.158.629 | - | 22.998.086 |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 761.770 | 0 | 294.682 | 325.595 | -93.286 | | 637.570 |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 693 | | | | 198 | | 495 |
| PAA110 | ALTRÉ RISERVE: | 3.597.192 | 4.736.595 | 0 | 0 | 3.597.192 | - | 4.736.595 |
| 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 | 3.597.192 | 4.736.595 | | | 3.597.192 | - | 4.736.595 |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 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 | | | | | | 0 |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 0 | | | | | | 0 |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 4.736.595 | -4.736.595 | | | | -1.844.930 | -1.844.930 |
| PAZ999 | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 28.607.829 | 0 | 6.524.961 | 910.937 | 5.849.107 | -1.844.930 | 26.527.816 |

| 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: | | 1.943.498 | |
| 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 | | 614.096 | |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | | |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | | 1.329.402 | |
| 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 | 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 | 0 | 1.943.498 | |

Fondo di Dotazione

L'AREUS è un Azienda Sanitaria di nuova istituzione (non deriva da fusioni per incorporazione o trasformazioni di altre ASL) e il primo esercizio di attività contabile è il 2018. Pertanto non è stato contabilizzato il Fondo di Dotazione.

Finanziamenti per beni di prima dotazione

L'AREUS non ha contabilizzato 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 cespote 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 elibasi ed 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'accreditto 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.

Nel corso dell'esercizio 2020 è stato contabilizzato il finanziamento per investimenti relativo all'assegnazione POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna, determinazione d'impegno RAS n. 497/2021, pari ad € 1.057.316,10.

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati contabilizzati finanziamenti per investimenti, salvo quelli acquisiti con il trasferimento da ATS Sardegna dei beni mobili in dotazione alle Centrali Operative 118 di Cagliari e Sassari al 31/01/2019 (deliberazione ATS Sardegna n. 380/2021 e deliberazione AREUS n. 122/2021) pari a euro 976.

Nel corso dell'esercizio 2022 è stato contabilizzato il finanziamento per investimenti relativo all'assegnazione di un contributo in conto capitale da parte della RAS, DGR 41/18 del 19/10/2021 e determinazione di impegno n. 678 del 15/07/2022, riguardante:

- l'intervento NP 1 di edilizia sanitaria sulla Centrale Operativa 118 e Centrale NUE 112 di Sassari da realizzare in un padiglione dell'ex Ospedale Psichiatrico Rizzeddu, pari ad € 227.575;
- l'intervento NP 6 di ammodernamento tecnologico NUE 112 e logistica sanitaria – sistema radio di emergenza urgenza e sala tecnologica, pari ad € 405.145.

Il suddetto contributo in conto capitale dell'esercizio 2022, pari complessivamente ad € 632.720, è una rimodulazione del medesimo contributo di cui alla DGR 48/19 del 29/11/19 contabilizzato nell'esercizio 2019.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti contabilizzati nell'esercizio 2022 è pari ad € 385.022.

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati contabilizzati i finanziamenti per investimenti relativi all'assegnazione dei seguenti contributi in conto capitale da parte della RAS:

- DGR n. 26/26 del 27/07/2023 e determinazione di impegno n. 1824/2023, pari ad € 3.900.000, di rimodulazione intervento NP 2 edilizia sanitaria di cui alla DGR 48/19 del 29/11/19 contabilizzato nell'esercizio 2019;
- DGR 19/77 del 01/06/2023, pari ad € 252.801, intervento di ristrutturazione edilizia e adeguamento funzionale degli spazi individuati presso la sede legale di Nuoro nei quali allocare la centrale NEA 116117.

-a seguito del trasferimento dal patrimonio ARES, è stato contabilizzato il finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna, relativo all'acquisizione dei beni trasferiti da ARES ad AREUS per € 57.485 (delibera n. 170/2024 di presa d'atto della delibera ARES n.47/2024).

Inoltre, a seguito della chiusura delle operazioni contabili e finanziarie, è stato stralciato per € 138.629 il finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna, in dotazione ad AREUS.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti contabilizzati nell'esercizio 2023 è pari ad € 585.143.

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;

I Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti acquisiti nell'esercizio 2020, pari complessivamente ad € 411.141, sono determinati:

- per € 334.948 da movimenti economici di rettifica del finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2020 – determinazione d'impegno n. 255/2020 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 € 76.193 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per gli acquisti effettuati direttamente e autonomamente dall'AREUS.

I Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti acquisiti nell'esercizio 2021, pari complessivamente ad € 329.534, sono determinati:

- per € 65.986 da movimenti economici di rettifica del finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2021 – determinazione d'impegno n. 294/2021 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 € 39.216 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per collaudi relativi a migliorie su beni di terzi per lavori di manutenzione straordinaria nella Sede Aziendale;
- per € 178.973 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per gli acquisti effettuati direttamente e autonomamente dall'AREUS;
- per € 45.359 dal trasferimento da ATS Sardegna dei beni mobili in dotazione alle Centrali Operative 118 di Cagliari e Sassari al 31/01/2019 (deliberazione ATS Sardegna n. 380/2021 e deliberazione AREUS n. 122/2021).

I Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti acquisiti nell'esercizio 2022, pari complessivamente ad € 166.201, sono determinati:

- per € 39.345 da movimenti economici di rettifica del finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2022 – determinazione d'impegno n. 323/2022 della RAS, per lavori imputati alle immobilizzazioni immateriali in corso (lavori di manutenzione straordinaria dell'hangar dell'aeroporto militare di Alghero in utilizzo al servizio elisoccorso);
- per € 17.063 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente per imputazioni alle immobilizzazioni immateriali in corso;
- per € 41.086 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per collaudi relativi a migliorie su beni di terzi per lavori di manutenzione straordinaria nella Sede Aziendale;
- per € 68.706 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per gli acquisti di Attrezzature sanitarie, Mobili e Arredi e Altri beni mobili effettuati nell'esercizio 2022.

I Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti acquisiti nell'esercizio 2023, pari complessivamente ad € 294.682, sono determinati:

- per € 7.542 da movimenti economici di rettifica del finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale esercizi 2014/2016 (trasferito ad AREUS da ATS Sardegna con deliberazione n. 380 del 09/04/2019), per lavori imputati alle immobilizzazioni immateriali in corso (lavori di manutenzione straordinaria dell'hangar dell'aeroporto militare di Alghero in utilizzo al servizio elisoccorso);
- per € 138.406 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente per imputazioni alle immobilizzazioni immateriali in corso;
- per € 148.734 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per gli acquisti di Attrezzature sanitarie, Mobili e Arredi, Macchinari e Altri beni mobili effettuati nell'esercizio 2023;

Inoltre, i Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti hanno avuto le seguenti ed ulteriori variazioni:

- incremento di € 4.399 per cespitazioni effettuate nell'esercizio 2023 di beni immateriali (licenze software) acquisti nell'esercizio 2022 ed erroneamente rilevati tra i costi dell'esercizio;

- decremento di € 97.685 a seguito della correzione del valore del Finanziamento rilevato nell'esercizio 2021, effettuata in occasione della quadratura del valore netto dei cespiti acquisiti con i medesimi finanziamenti con il saldo contabile degli stessi.

La quota di utilizzo dei suddetti Finanziamenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni contabilizzati nell'esercizio 2023 è pari ad € 325.595.

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 2021 è stato ricevuto in donazione un defibrillatore del valore di € 990,00, conseguentemente è stata incrementata la riserva da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti per € 990,00.

La quota di utilizzo di detta riserva per la sterilizzazione degli ammortamenti contabilizzati nell'esercizio 2023 è pari ad € 198.

Riserve diverse

In ottemperanza alle disposizioni Regionali, l'utile conseguito nell'esercizio 2019, pari ad € 1.175.456, è stato stornato nell'esercizio 2020 alle riserve di patrimonio netto, conseguentemente al 31/12/2020 le Riserve diverse erano pari ad € 1.175.456.

L'utile dell'esercizio 2020, pari a € 549.504, è stato stornato nell'esercizio 2021 alle riserve di patrimonio netto.

L'utile dell'esercizio 2021, pari a € 1.872.232, è stato stornato nell'esercizio 2022 alle riserve di patrimonio netto.

Gli utili degli esercizi 2019/2020/2021 sono stati riversati nell'esercizio 2023 alla Regione Autonoma della Sardegna per € 3.597.192.

L'utile conseguito nell'esercizio 2022, pari ad € 4.736.595, è stato stornato nell'esercizio 2023 nelle riserve di patrimonio netto

Pertanto, le Altre Riserve al 31/12/2023 sono pari a € 4.736.595

Contributi per ripiano perdite

Al 31/12/2023 i contributi per ripiano perdite sono pari a zero.

Utili/Perdite portate a nuovo

Sono pari a zero.

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

| COD. MOD. SP | DETALGO 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 01/01/2021 | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | |
| | ... | | | | | |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | 0 |

| | | | | | | |
|---------------|--|--------------|------|--|--|-------------------|
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2021 | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | |
| | ... | | | | | |
| PAA070 | Da Regione: | | | | | 19.511.579 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2021 | | | | | 19.511.384 |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | |
| | Contributi c/capitale da ATS Sardegna per trasferimento beni mobili CO 118 | | 2021 | Delibera AREUS 122/2021 | | 195 |
| | POR FESR 2014-2020 Interventi area ICT per contenimento COVID-19 trasferiti da ARES per investimenti per conto AREUS | | 2023 | Determina RAS 497 01/06/2021 | | |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - rimodulazione 2023 intervento NP 2 edilizia sanitaria - Determ. impegno RAS n. 1824/2023 | | 2023 | DGR n. 26/26 del 27/07/2023 | | |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - NEA 116117 - DGR 19/77 del 01/06/2023 | | 2023 | DGR 19/77 del 01/06/2023 | | |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | | | | | 0 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2021 | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | |
| | ... | | | | | |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | | | | | 761.770 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2021 | indist./vinc | | | | 542.165 |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | |
| | contributi c/esercizio indistinti 2021 | indist. | 2021 | | | 77.128 |
| | contributi c/esercizio indistinti 2022 | indist. | 2022 | | | 73.914 |
| | contributi c/esercizio indistinti 2023 | indist. | 2023 | | | |
| | contributi c/esercizio vincolati 2021 | vincolato | 2021 | Determina RAS 294 08/04/2021 - delibera AREUS 122/2021 | | 8.674 |
| | contributi c/esercizio vincolati 2022 | vincolato | 2022 | Determina RAS 323 12/04/2022 | | 59.888 |
| | contributi c/esercizio vincolati 2023 | vincolato | 2023 | Determina RAS 323 12/04/2022 | | |

| COD. MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|--------------------|---|--------------------------------|---|---|------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
| | | Giroconti 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2021 | | | | | 0 | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | 0 | | |
| | ... | | | | | 0 | | |

| | | | | | | | | |
|--------|--|---|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| PAA030 | Da Stato: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2021 | | | | | 0 | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | 0 | | |
| | ... | | | | | 0 | | |
| PAA070 | Da Regione: | 0 | 6.230.280 | 585.143 | 2.158.629 | 22.998.086 | 1.715.190 | 1.388.695 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2021 | | | 573.707 | 2.158.629 | 16.779.048 | 1.462.389 | 1.388.695 |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | 0 | | |
| | Contributi c/capitale da ATS Sardegna per trasferimento beni mobili CO 118 | | | 195 | | | 0 | |
| | POR FESR 2014-2020 Interventi area ICT per contenimento COVID-19 trasferiti da ARES per investimenti per conto AREUS | | 57.479 | 11.242 | | 46.237 | | 57.479 |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - rimodulazione 2023 intervento NP 2 edilizia sanitaria - Determ. impegno RAS n. 1824/2023 | | 5.920.000 | | | 5.920.000 | 0 | 0 |
| | CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - NEA 116117 - DGR 19/77 del 01/06/2023 | | 252.801 | | | 252.801 | 252.801 | 0 |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2021 | | | | | 0 | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | 0 | | |
| | ... | | | | | 0 | | |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | 0 | 294.682 | 325.595 | -93.286 | 637.570 | 294.682 | 153.132 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2021 | | | 243.681 | 0 | 298.484 | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2021 (dett.) | | | | | | | |
| | contributi c/esercizio indistinti 2021 | | | 9.162 | | 67.967 | | |
| | contributi c/esercizio indistinti 2022 | | | 12.634 | | 61.281 | | |
| | contributi c/esercizio indistinti 2023 | | 287.140 | 30.902 | -93.286 | 162.952 | 287.140 | 153.132 |
| | contributi c/esercizio vincolati 2021 | | | 8.674 | | 0 | | 0 |
| | contributi c/esercizio vincolati 2022 | | | 20.543 | | 39.345 | 0 | 0 |
| | contributi c/esercizio vincolati 2023 | | 7.542 | | | 7.542 | 7.542 | 0 |

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Non sono contabilizzate riserve da plusvalenze da reinvestire

| DETALLO 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

| DETALIO 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 è stato contabilizzato 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.

Sulla base delle risultanze del Prospetto dei contenziosi in essere al 31/12/2023 (modello 2), con rischio di soccombenza probabile, opportunamente compilato e certificato dal Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali, il Fondo rischi per il contenzioso con il personale dipendente, in essere al 31/12/2023, è stato adeguato ad un valore pari ad € 208.434.

Il Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali attesta altresì che per l'esercizio 2023 le richieste di risarcimento ricevute rientrano nella copertura assicurativa contrattualizzata.

Nell'esercizio 2023 è stato apportato accantonamento al fondo rischi per interessi di mora per € 1.584.

Al fine di consentire alla RAS le verifiche di competenza con nota PG/2024/6559 del 17/04/2024 sono stati trasmessi i modelli rappresentativi dei Fondi rischi e segnatamente:

- Modello 2 – prospetto riepilogativo del contenzioso in essere suddiviso per fondo, compilato e sottoscritto a cura del Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali;
- Modello 3 – prospetto riepilogativo delle richieste di risarcimento danni, compilato e sottoscritto a cura del Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali;
- Modello 4 - prospetto riepilogativo fondo interessi moratori, compilato e sottoscritto a cura del Responsabile del Servizio Bilancio e Gestione Finanziaria;
- Modello 5 - Prospetto di sintesi dei fondi rischi, redatto a cura del Responsabile del Servizio Bilancio e Gestione Finanziaria e sottoscritto dal medesimo Responsabile e dal Responsabile del Servizio Affari Generali.

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: | 72.887 | 181.520 | | 44.389 | 210.018 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 72.887 | 179.936 | 0 | 44.389 | 208.434 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA051 | B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA052 | B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora | 0 | 1.584 | 0 | 0 | 1.584 |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 0 | 0 | 0 | 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 pgressi | 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: | 28.377.917 | 14.386.140 | 53.340 | 8.396.106 | 34.421.291 | |
| PBA151 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 1.190.535 | 203.368 | 53.340 | 1.087.150 | 360.093 | |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 28.531 | 0 | | 0 | 28.531 | |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 26.414.096 | 14.182.772 | 0 | 6.581.860 | 34.015.008 | |
| A202040402 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | | 14.182.772 | | 6.581.860 | | |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 727.096 | 0 | 0 | 727.096 | 0 | |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 17.659 | | | | 17.659 | |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 1.827.255 | 962.342 | 0 | 848.834 | 1.940.762 | |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | 0 | | | | 0 | |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 242.277 | 76.921 | 0 | 0 | 319.198 | |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | 429.004 | 448.601 | | 0 | 877.604 | |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | 0 | | | | 0 | |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 1.070.002 | 334.741 | 0 | 848.834 | 555.909 | |
| PBA270 | B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 Dleg. 50/2016 | 85.972 | 102.079 | 0 | 0 | 188.051 | |
| <u>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</u> | | 30.278.059 | 15.530.002 | 53.340 | 9.289.330 | 36.572.071 | |

Dettaglio della stima del contenzioso in essere con rischio probabile al 31/12/2023

| Conto | Identificativo contenzioso | Valore stima contenzioso |
|------------|--|--------------------------|
| A202030106 | Ricorso TAR Sardegna proposto da T.A. + 9 - RG N. 505/2018 incarico avv. S.S. | 7.266,42 |
| A202030106 | Ricorso Tribunale Ordinario di Nuoro –sezione lavoro. R.G. n. 480/2019.Costituzione in giudizio e incarico legale all'Avvocato S.S. | 4.436,49 |
| A202030106 | Ricorso Tribunale Ordinario di Tempio Pausania – sezione lavoro. R.G. n. 554/2019.Costituzione in giudizio e incarico legale all'Avvocato S.S. | 5.251,44 |
| A202030106 | Ricorso Tribunale Ordinario di Cagliari –sezione lavoro. R.G. n. 4091/2019.Costituzione in giudizio e incarico legale all'Avvocato S.S. | 4.447,39 |
| A202030106 | Ricorso Tribunale Ordinario di Sassari –sezione lavoro. R.G. n. 1945/2019.Costituzione in giudizio e incarico legale all'Avvocato S.S. | 4.436,96 |
| A202030106 | Ricorso Tribunale Ordinario di Oristano –sezione lavoro. R.G. n. 650/2019.Costituzione in giudizio e incarico legale all'Avvocato S.S. | 4.436,96 |
| A202030106 | Patrocinio Legale F.S. procedimento penale n. 3023/2022 R.G.N.R. Mod. 21 - Procura della Repubblica presso il Tribunale di Sassari | 5.000,00 |

| | | |
|--|---|-------------------|
| A202030106 | Patrocinio legale S. A. Corte Appello Cagliari sent. N. 109/2023 - proc. Pen n. 2912/19 RNR | 5.000,00 |
| A202030105 | Tribunale Ordinario di Tempio Pausania – sezione lavoro sentenze n. 139-140-141-142/2023 spese legali di soccombenza | 19.951,10 |
| A202030105 | Ricorso Tribunale Ordinario di Oristano –sezione lavoro. R.G. n.662/2022 Conciliazione | 5.770,82 |
| A202030105 | Tribunale Ordinario di Sassari – Sezione Lavoro – R.G. n. 1676/2022 promosso da .X.X. + 6 spese legali di soccombenza | 20.000,00 |
| A202030105 | Tribunale Ordinario di Sassari – Sezione Lavoro – R.G. n. 1676/2022 promosso da X.X. + 6 | 39.788,50 |
| A202030105 | Tribunale Ordinario di Sassari – Sezione Lavoro – R.G. n. 505/2022 promosso da M. P. | 4.749,08 |
| A202030105 | Tribunale Ordinario di Sassari – Sezione Lavoro – R.G. n. 535/2022 promosso da C. S. | 5.147,41 |
| A202030105 | Tribunale Ordinario di Sassari – Sezione Lavoro – R.G. n. 54/2023 promosso da M. P. | 43.397,26 |
| A202030105 | Tribunale Ordinario di Sassari – Sezione Lavoro – R.G. n. 1860/2022 promosso da C. M. I. | 14.792,81 |
| A202030105 | Corte di Appello di Cagliari-Sez. SS - AREUS c/ O.M.,S., P., P., D., sent. N. 139/140/141/142 del 2023 | 14.561,55 |
| Totale PBA030 - B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | | 208.434,19 |

Si rappresenta la composizione del conto A202040215 - Altri fondi

| Bilancio esercizio 2023 - composizione conto A202040215 - Altri fondi | Valore 31/12/2023 |
|--|-------------------|
| Rilevazione accantonamenti per compensi esercizi precedenti personale in comando, collegio sindacale e OIV | 20.343 |
| Rilevazione accantonamenti per conguaglio rimborsi SASN esercizio 2023 | 55.000 |
| Rilevazione accantonamento esercizi 2018-2021 RITENUTE ART. 30 DEL D.LGS 50/2016 (0,50%) - Contratto servizio elisoccorso (Airgreen) | 145.824 |
| Accantonamenti per oneri e spese 2023 - Servizio Provveditorato | 72.963 |
| Accantonamenti per oneri e spese 2023 - Servizio Formazione | 27.633 |
| Accantonamenti per oneri e spese 2023 corso formazione MET | 9.345 |
| Accantonamenti per rimborsi oneri assicurativi e gas medicali ad ADV/CS per servizio di trasporto sanitario in emergenza 118 | 224.800 |
| Totale | 555.909 |

Tab. 37a - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per quota F.S. indistinto finalizzato

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/23 | |
|---|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|--|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | | |
| | | | | Esercizio 2020 e prec. | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | | |
| | 2023 | 53.340 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 3.427 | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | 49.913 | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | | Totale | 0 | 0 | 0 | 49.913 | | |
| | 2023 | 198.369 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 198.369 | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|------|---------|---------------------------------------|---|---|---|---------|---------|
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 2023 | 4.999 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 4.999 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 2022 | 128.551 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 128.551 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 2021 | 625.000 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | storno a crediti v/AS | | | | 625.000 | |
| | | | Totale | 0 | 0 | 0 | 625.000 | |
| | 2021 | 24.747 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 24.747 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 2021 | 11.876 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | 6.334 | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | 5.542 | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | Totale | 0 | 0 | 0 | 11.876 | |
| | 2020 | 625.000 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |

| | | | | | | | |
|---------------|------------------|---------------------------------------|----------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | 102.680 | 54.830 | 19.483 | |
| | | Altri costi per rimborsi AS RAS | | 64.258 | 11.512 | 134.461 | |
| | | storno a crediti v/AS | | | | 237.776 | |
| | | Totale | 0 | 166.938 | 66.342 | 391.721 | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | 6.302 | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | storno a crediti v/AS | | | | 2.338 | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 8.640 | |
| Totale | 1.423.814 | | 0 | 166.938 | 66.342 | 1.087.150 | 360.093 |

Tab. 37b - 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 31/12/23 | |
|---|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio 2020 e prec. | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | |
| | | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 28.531 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 28.531 |

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

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | FONDO AL 31/12/23 | |
|--|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------|--|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio 2020 e prec. | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | |
| Quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) | 2023 | 1.944.936 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|-----------|--|----------|----------|----------|----------------|-----------|
| | | <i>Altri costi (dettagliare)</i> | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2023 | 193.072 | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | | 193.072 |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.6) Costi del personale</i> | | | | | |
| | | <i>Altri costi (dettagliare)</i> | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2023 | 488.794 | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | | 488.794 |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.6) Costi del personale</i> | | | | | |
| | | <i>Altri costi (dettagliare)</i> | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2023 | 3.705.028 | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | | 3.705.028 |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.6) Costi del personale</i> | | | | | |
| | | <i>Altri costi (dettagliare)</i> | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2023 | 330.000 | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | | 21.202 |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.6) Costi del personale</i> | | | | 308.798 | |
| | | <i>Altri costi (dettagliare)</i> | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 308.798 | |
| 2023 | 16.529 | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | | 1.121 |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|-----------|---------------------------------------|----------|----------|----------|------------------|--|
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | 15.408 | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 15.408 | |
| | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2023 | 108.000 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| 2023 | 5.000.000 | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| 2023 | 5.000.000 | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| 2023 | 5.000.000 | B.6) Costi del personale | | | | | |
| 2023 | 220.000 | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| 2023 | 220.000 | Totale | 0 | 0 | 0 | 2.499.380 | |
| 2022 | 98.386 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| 2022 | 98.386 | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|----------|----------|------------------|----------------|--|
| | | <i>beni</i> | | | | | |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.6) Costi del personale</i> | | | | | |
| | | <i>Altri costi (dettagliare)</i> | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | | | |
| | | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | | |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.6) Costi del personale</i> | | | | | |
| | | <i>Altri costi (dettagliare)</i> | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | | | |
| | | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | | |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.6) Costi del personale</i> | | | | | |
| | | <i>Altri costi per convenzioni emergenza 118</i> | | | 3.930.445 | 264.228 | |
| | | Totale | 0 | 0 | 3.930.445 | 264.228 | |
| | | | | | | | |
| | | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | | |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.6) Costi del personale</i> | | | | | |
| | | <i>Altri costi (dettagliare)</i> | | | | | |
| | | <i>storno a sopravv. Attiva</i> | | | | 308.798 | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 308.798 | |
| | | | | | | | |
| | | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | | |
| | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | | | | |
| | | <i>B.3) Acquisti di servizi non</i> | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|----------|------------------|------------------|------------------|--|
| | | sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | | | |
| | | 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 per Contributi ad associazioni di volontariato | | | | 88.000 | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 88.000 | |
| | | | | | | | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | 2.493.436 | 2.505.688 | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 2.493.436 | 2.505.688 | |
| | | | | | | | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | 8.254 | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | 72.012 | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 80.266 | 0 | |
| | | | | | | | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | 2.407.756 | 2.556.960 | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | 0 | 2.407.756 | 2.556.960 | 0 | |

| | | | | | | | |
|------|-----------|--|----------|------------------|----------------|---------------|---------|
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi per Contributi ad associazioni di volontariato | | | 132.000 | 88.000 | |
| 2021 | 220.000 | Totale | 0 | 0 | 132.000 | 88.000 | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi per Contributi ad associazioni di volontariato | | 66.000 | 110.000 | 44.000 | |
| 2020 | 220.000 | Totale | 0 | 66.000 | 110.000 | 44.000 | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | 112.542 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | 4.848.607 | 38.851 | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| 2019 | 5.000.000 | Totale | 0 | 4.848.607 | 38.851 | 0 | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | 5.000 |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| 2018 | 5.000 | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | 20.000 |
| 2018 | 20.000 | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|------------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | 86.653 | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | 517.215 | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 603.869 | |
| 2018 | 18.133.000 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| 2018 | 7.910.000 | B.2) Acquisti di servizi sanitari | 1.372.845 | 1.961.439 | 1.406.270 | 2.679.277 | 0 |
| 2018 | 6.850 | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 444 | 164.626 | 261.472 | | 6.850 |
| 2018 | 301.481 | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Cespi | | 63.627 | | | |
| | | Totale | 1.373.289 | 2.189.692 | 1.667.742 | 2.679.277 | |
| | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Cespi da ATS | 79.226 | | | | |
| | | Totale | 79.226 | 0 | 0 | 0 | |
| 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) | | | | | | |
| | | | Totalle | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Totale | 48.388.366 | | | 1.452.515 | 9.512.055 | 11.009.700 | 6.581.860 | 34.015.008 | |

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

| DET TAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | FONDO AL 31/12/23 | |
|---|----------------------------------|--------------------|---|------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | 2021 | 842.308 | | Esercizio 2020 e prec. | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | 2021 | 842.308 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | 115.212 | 527.922 | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi generali e recupero costi aapp | | | | 18.077 | |
| | | | stralcio credito per chiusura finanziam | | | | 181.097 | |
| | | | Totalle | 0 | 0 | 115.212 | 727.096 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | 2020 | 842.308 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 0 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | 138.518 | 579.054 | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi per altre prest. Lavoro non sanitarie | | | 56.768 | 67.968 | |
| | | | Totalle | 0 | 195.286 | 647.022 | 0 | |
| | | | Totalle | 0 | 195.286 | 762.234 | 727.096 | 0 |

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

| DET TAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/21 |
|--|----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| Quote inutilizzate contributi | 2021 | 17.659 | | Esercizio 2018 e prec. | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 | Esercizio 2021 | |
| Quote inutilizzate contributi | 2021 | 17.659 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 17.659 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------------|
| vincolati da privati | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 17.659 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.659 |

| Anno | Dettaglio contributi vincolati da FSR - tab. 37 a - b | Finanziamento | Fondo al 31/12/2023 |
|------|--|------------------|---------------------|
| 2023 | QUOTA INUTILIZZATA STANZIAMENTI RAR TRAPIANTI ANNO 2021 - DGR N. 21/26 del 22/06/2023 - trasferiti da ATS Sardegna | 53.340 | 3.427 |
| 2023 | Accantonamento quota inutilizzata - Finanziamento indistinto finalizzato RAS-Prime misure PanFlu - L. 234/2021 art. 1, c. 26 - annualità 2023 | 198.369 | 198.369 |
| 2023 | Accantonamento quota inutilizzata - Finanziamento indistinto finalizzato quota incremento Fondi contrattuali trattamento accessorio dirigenza medica di cui art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2018 | 4.999 | 4.999 |
| 2022 | Accantonamento quota inutilizzata - Finanziamento indistinto finalizzato RAS-Prime misure PanFlu - L. 234/2021 (art. 1, c. 261-Nota RAS prot.18851 del 17/07/2023 | 128.551 | 128.551 |
| 2021 | Accantonamento quota inutilizzata - Finanziamento vincolato SSN emersione dei lavoratori irregolari assegnate dall'Intesa n. 92/CSR del 25.05.2022 - determina impegno RAS 934/2022 - quota 2021 | 28.531 | 28.531 |
| 2021 | Accantonamento quota inutilizzata - AS Misure COVID-19 Centrale Operativa Determinazione RAS N.1257 del 23/12/2020 | 625.000 | 0 |
| 2021 | Accantonamento quota inutilizzata - finanziamento vincolato RAS in c/esercizio per l'erogazione delle indennità COVID-19 ai lavoratori in somministrazione | 11.876 | 0 |
| 2021 | Rilevazione accantonamento finanziamento indistinto finalizzato da Regione parte relativa al rimborso degli oneri derivanti dai processi di stabilizzazione del personale (art. 1, comma 409, L. n. 232/2016). DGR 31/17 del 13/10/2022 | 24.747 | 24.747 |
| 2020 | Accantonamento quota inutilizzata - AS Misure COVID-19 Centrale Operativa Determinazione RAS N.1257 del 23/12/2020 | 625.000 | 0 |
| 2020 | Finanziamento DET. N.1110 DEL 26/11/2020 - impegno rimodulato con la determinazione n. 763/22058 del 10.08.2021 - Remunerazione personale assunto per emergenza COVID-19 - sopravvenienza per accantonamento quota inutilizzata esercizio 2020 | 8.640 | 0 |
| | Totale | 1.709.053 | 388.624 |

| Anno | Dettaglio contributi da soggetti pubblici (extra fondo) - tab 38 | Finanziamento | Fondo al 31/12/2023 |
|------|---|---------------|---------------------|
| 2023 | Accantonamento quota inutilizzata finanziamento CEV PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.1 INFRASTRUTTURE DIGITALI INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI | 1.944.936 | 1.944.936 |
| 2023 | Accantonamento per quote inutilizzate Finanziamento RAS per proroghe incarichi funzionali alla gestione dell'emergenza Covid-19 - determina impegno RAS n. 1681 del 29/12/2022 | 193.072 | 193.072 |
| 2023 | Accantonamento per quote inutilizzate contributi in c/esercizio extra fondo vincolato perequazione fondi contrattuali del Dirigenza PTA L.R. N. 1 DEL 21/02/2023 art. 5 c. 14 | 16.529 | 1.121 |
| 2023 | Accantonamento per quote inutilizzate contributi in c/esercizio extra fondo vincolato- Potenziamento medicina dell' emergenza-territoriale L.R. N. 17/2021 ART. 6 C. 21 | 488.794 | 488.794 |
| 2023 | Accantonamento per quote inutilizzate contributi in c/esercizio extra fondo vincolato- Potenziamento della Rete di emergenza-urgenza L.R. N.9 DEL 23.10.2023 ART. 49 C. 2 | 3.705.028 | 3.705.028 |
| 2023 | Accantonamento per quote inutilizzate contributi in c/esercizio extra fondo vincolato-Risorse aggiuntive regionali (RAR) L.R. N.17 DEL 19/23 ART. 5 C. 17 E ART. 6 C. 18 LR 17/2021 | 330.000 | 21.202 |
| 2023 | Accantonamento per quote inutilizzate contributo in C/esercizio vincolato alla remunerazione dei medici d'emergenza 2023 - determina impegno RAS n. 1790 del 27/12/2023 | 108.000 | 108.000 |
| 2023 | Accantonamento per quote inutilizzate Finanziamento per attività delle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 - QUOTA ANNO 2020 - | 5.000.000 | 5.000.000 |

| | | | |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 2023 | Accantonamento per quote inutilizzate Finanziamento per attività delle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 - ESERCIZIO 2023 | 5.000.000 | 2.500.620 |
| 2023 | Accantonamento per quote inutilizzate Finanziamento in favore AREUS, finalizzato all'erogazione di contributi a favore delle ADV per acquisto di ambulanze - annualità 2023 | 220.000 | 220.000 |
| 2022 | Accantonamento quote inutilizzate finanziamento RAS per proroghe incarichi funzionali alla gestione dell'emergenza Covid-19 - determina impegno RAS n. 874 del 07/09/2022 | 98.386 | 98.386 |
| 2022 | rilevazione fondo per quota inutilizzata finanziamento aggiuntivo AIR per la remunerazione delle prestazioni aggiuntive dei Medici convenzionati di emergenza sanitaria territoriale - L.R. n. 22/2022 - determina RAS n. 1611 del 23/11/2022 | 531.900 | 531.900 |
| 2022 | Accantonamento quota inutilizzata Finanziamento AIR Medici convenzionati di emergenza sanitaria territoriale dell'esercizio 2022 - determina RAS n. 394/2022 | 4.702.413 | 507.740 |
| 2022 | Accantonamento per quote inutilizzate Finanziamento €220.000,00 in favore AREUS, finalizzato all'erogazione di contributi a favore delle ADV per acquisto di ambulanze - annualità 2022 | 220.000 | 132.000 |
| 2022 | Accantonamento quota non utilizzata Finanziamento attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (Articolo 1, comma 5, LR n.16/2019). DET RAS N. 324/2022 - Annualità 2022 | 5.000.000 | 876 |
| 2022 | Accantonamento per quota inutilizzata potenziamento medicina dell'emergenza territoriale articolo 6 comma 21 LR 17/2021-nota RAS prot.18851 del 17/07/2023 | 488.794 | 488.794 |
| 2022 | Accantonamento per quota inutilizzata Finanziamento risorse aggiuntive RAS per personale dipendente SSR art 6 comma 18 LR 17/2021 -nota RAS prot. 28416 del 18/10/2024 | 330.000 | 21.202 |
| 2022 | Accantonamento per quota inutilizzata finanziamento Progetto REACT EU - Interventi per il rafforzamento strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 - determ. RAS re-imputazione n. 635 del 15/06/2023 - det. impegno RAS n. 506/2022 | 80.542 | 276 |
| 2021 | Finanziamento €220.000,00 in favore AREUS, finalizzato all'erogazione di contributi a favore delle Organizzazioni di volontariato per l'acquisto di ambulanze - annualità 2021 - det. Impegno RAS n. 962/2021 | 220.000 | 0 |
| 2021 | Finanziamento attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (Articolo 1, comma 5, LR n.16/2019). DET RAS N. 762 DEL 10 AGOSTO 2021 - Annualità 2021 | 5.000.000 | 35.284 |
| 2020 | contributo acquisto ambulanze 2020 Determinazione RAS N.1063 del 17/11/2020 | 220.000 | 0 |
| 2019 | Finanziamento attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (Articolo 1, comma 5, LR n.16/2019). - DET RAS N. 1260 DEL 23 DICEMBRE 2019. | 5.000.000 | 112.542 |
| 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 | 17.529.131 |
| 2018 | Finanziamento vincolato elisoccorso 2017 erogato all'ATS | 7.910.000 | 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 – Pronto Soccorso | 120.000 | 120.000 |
| | Totale | 63.449.789 | 34.015.008 |

| Anno | Dettuglio contributi per ricerca - tab. 39 | Finanziamento | Fondo al 31/12/2023 |
|------|---|------------------|---------------------|
| 2020 | Finanziamento POR FESR SARDEGNA 2014-2020 - progetto Piattaforma Hems per interventi in condizioni meteo-ambientali limite - quota 2020 | 842.308 | 0 |
| 2021 | Finanziamento POR FESR SARDEGNA 2014-2020 - progetto Piattaforma Hems per interventi in condizioni meteo-ambientali limite - quota 2021 | 842.308 | 0 |
| | Totale | 1.684.616 | 0 |

| Anno | Utilizzi contributi vincolati da FSR anni precedenti - tab. 37 a - b | Finanziamento | Fondo al 31/12/22 | utilizzo 2023 | Fondo al 31/12/23 |
|------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2022 | Accantonamento quota inutilizzata - Finanziamento indistinto finalizzato RAS-Prime misure PanFlu - L. 234/2021 (art. 1, c. 261-Nota RAS prot.18851 del 17/07/2023 | 128.551 | 128.551 | 0 | 128.551 |
| 2021 | Finanziamento vincolato SSN emersione dei lavoratori irregolari assegnate dall'intesa n. 92/CSR del 25.05.2022 - determina impegno RAS 934/2022 - quota 2021 | 28.531 | 28.531 | 0 | 28.531 |
| 2021 | AS Misure COVID-19 Centrale Operativa Determinazione RAS N.1257 del 23/12/2020 | 625.000 | 625.000 | 625.000 | 0 |
| 2021 | Rilevazione finanziamento vincolato RAS in c/esercizio per l'erogazione delle indennità COVID-19 ai lavoratori in somministrazione | 11.876 | 11.876 | 11.876 | 0 |
| 2021 | Rilevazione accantonamento finanziamento indistinto finalizzato da Regione parte relativa al rimborso degli oneri derivanti dai processi di stabilizzazione del personale (art. 1, comma 409, L. n. 232/2016). DGR 31/17 del 13/10/2022 | 24.747 | 24.747 | 0 | 24.747 |
| 2020 | AS Misure COVID-19 Centrale Operativa Determinazione RAS N.1257 del 23/12/2020 | 625.000 | 391.721 | 391.721 | 0 |
| 2020 | Finanziamento DET. N.1110 DEL 26/11/2020 - impegno rimodulato con la determinazione n. 763/22058 del 10.08.2021 - Remunerazione personale assunto per emergenza COVID-19 - sopravvenienza per accantonamento quota inutilizzata esercizio 2020 | 8.640 | 8.640 | 8.640 | 0 |
| | Totale | 1.452.346 | 1.219.066 | 1.037.237 | 181.829 |

| Anno | Utilizzi contributi da soggetti pubblici (extra fondo) anni precedenti - tab 38 | Finanziamento | Fondo al 31/12/22 | utilizzo 2023 | Fondo al 31/12/23 |
|------|---|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 2022 | Accantonamento quote inutilizzate finanziamento RAS per proroghe incarichi funzionali alla gestione dell'emergenza Covid-19 - determina impegno RAS n. 874 del 07/09/2022 | 98.386 | 98.386 | 0 | 98.386 |
| 2022 | rilevazione fondo per quota inutilizzata finanziamento aggiuntivo AIR per la remunerazione delle prestazioni aggiuntive dei Medici convenzionati di emergenza sanitaria territoriale - L.R. n. 22/2022 - determina RAS n. 1611 del 23/11/2022 | 531.900 | 531.900 | 0 | 531.900 |
| 2022 | Rilevazione fondo per quota inutilizzata Finanziamento AIR Medici convenzionati di emergenza sanitaria territoriale dell'esercizio 2022 - determina RAS n. 394/2022 | 4.702.413 | 771.968 | 264.228 | 507.740 |
| 2022 | Accantonamento per quote inutilizzate Finanziamento € 220.000,00 in favore AREUS, finalizzato all'erogazione di contributi a favore delle ADV per acquisto di ambulanze - annualità 2022 | 220.000 | 220.000 | 88.000 | 132.000 |
| 2022 | Accantonamento quota non utilizzata Finanziamento attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (Articolo 1, comma 5, LR n.16/2019). DET RAS N. 324/2022 - Annualità 2022 | 5.000.000 | 2.506.564 | 2.505.688 | 876 |
| 2022 | Accantonamento per quota inutilizzata potenziamento medicina dell'emergenza territoriale articolo 6 comma 21 LR 17/2021-nota RAS prot.18851 del 17/07/2023 | 488.794 | 488.794 | 0 | 488.794 |
| 2022 | Accantonamento per quota inutilizzata Finanziamento risorse aggiuntive RAS per personale dipendente SSR art 6 comma 18 LR 17/2021 | 330.000 | 330.000 | 308.798 | 21.202 |

| | | | | | |
|------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Accantonamento per quota inutilizzata finanziamento Progetto REACT EU - Interventi per il rafforzamento strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 - determ. RAS re-imputazione n. 635 del 15/06/2023 - det. impegno RAS n. 506/2022 | 80.542 | 276 | 0 | 276 |
| 2022 | Finanziamento €220.000,00 in favore AREUS, finalizzato all'erogazione di contributi a favore delle Organizzazioni di volontariato per l'acquisto di ambulanze - annualità 2021 - det. Impegno RAS n. 962/2021 | 220.000 | 88.000 | 88.000 | 0 |
| 2021 | Finanziamento attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (Articolo 1, comma 5, LR n.16/2019). DET RAS N. 762 DEL 10 AGOSTO 2021 - Annualità 2021 | 5.000.000 | 35.284 | 0 | 35.284 |
| 2020 | contributo acquisto ambulanze 2020 Determinazione RAS N.1063 del 17/11/2020 | 220.000 | 44.000 | 44.000 | 0 |
| 2019 | Finanziamento attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (Articolo 1, comma 5, LR n.16/2019). - DET RAS N. 1260 DEL 23 DICEMBRE 2019. | 5.000.000 | 112.542 | 0 | 112.542 |
| 2018 | Finanziamento vincolato per incidenti domestici 2018 erogato ad AREUS - det. RAS liquidazione n. 1266/18 | 5.000 | 5.000 | 0 | 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 | 0 | 20.000 |
| 2018 | Finanziamento vincolato elisoccorso 2012/2016 erogato alla ex Asl 4 Lanusei | 18.133.000 | 18.133.000 | 603.869 | 17.529.131 |
| 2018 | Finanziamento vincolato elisoccorso 2017 erogato all'ATS | 7.910.000 | 2.679.277 | 2.679.277 | 0 |
| 2018 | Riqualificazione rete Emergenza Urgenza: Corsi di Formazione su Convenzione presso CRFP SS | 6.850 | 6.850 | 0 | 6.850 |
| 2018 | Sviluppo della rete territoriale di soccorso in Emergenza-Urgenza 118 | 301.481 | 222.255 | 0 | 222.255 |
| 2018 | RAS – Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza – Pronto Soccorso | 120.000 | 120.000 | 0 | 120.000 |
| | Totale | 48.388.366 | 26.414.096 | 6.581.860 | 19.832.236 |

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 |
|---|---------------------------|-------------------|
| TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | |

14. Debiti

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.

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | <i>Di cui per fatture da ricevere</i> | <i>Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni</i> |
|----------------|---|-----------------|--------------------------|------------|---------------|---------------------------------------|---|
| | | | Incrementi | Decrementi | | | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | 0 | | | 0 | | |
| | DEBITI V/STATO | 0 | 2.248 | 0 | 2.248 | 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 | 0 | 2.248 | | 2.248 | | |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 0 | 350.096 | 0 | 350.096 | | |
| 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 | | | 0 | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 0 | 317.199 | | 317.199 | | |
| 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 | 0 | 32.897 | | 32.897 | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 0 | 0 | | 0 | | |

| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 3.339.200 | 2.924.957 | 0 | 6.264.157 | 3.829.109 | 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 | 3.339.200 | 2.924.957 | | 6.264.157 | 3.829.109 | |
| 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 | 89.294 | 98.895 | | 188.189 | | |
| 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 | 3.428.494 | 3.023.852 | | 6.452.346 | 3.829.109 | 0 |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 0 | 0 | | 0 | | |

| | | | | | | | |
|--------|---|-----------|---------|----------|-----------|-----------|--|
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 7.130.709 | 261.727 | | 7.392.436 | 6.507.839 | |
| 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 | 7.130.709 | 261.727 | | 7.392.436 | 6.507.839 | |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori | 7.339.921 | 328.683 | | 7.668.604 | 6.784.008 | |
| PDA302 | note di credito da ricevere (altri fornitori) | -209.211 | | -66.957 | -276.168 | -276.168 | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0 | 0 | | 0 | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 1.076.444 | 60.840 | | 1.137.285 | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 2.283.750 | | -169.208 | 2.114.543 | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 7.040.628 | | -455.853 | 6.584.775 | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 0 | | | 0 | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 5.815.847 | | -430.601 | 5.385.246 | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 358.528 | | 24.427 | 382.955 | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 866.253 | | -49.679 | 816.574 | -1.379 | |

Il totale degli incrementi/decrementi corrisponde alla somma algebrica delle sotto voci di riferimento.

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 degli esercizi 2022 e 2023, che è pari ad € 1.196.035.

La voce PDA360 relativa ai Debiti v/dipendenti, comprende i debiti v/s personale dipendente relativa ai residui fondi di contrattazione integrativa non distribuiti al 31/12/2022, che sono contabilizzati nei rispettivi conti specificamente individuati come di seguito rappresentati:

| codice | Debiti vs personale dipend. residuo fondi contratt. Integrativa | esercizio 2022 | esercizio 2023 | Saldo al 31/12/2023 |
|------------|--|------------------|------------------|---------------------|
| A205100103 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 601.383 | 515.402 | 1.116.785 |
| A205100107 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA | 19.171 | 139.222 | 158.393 |
| A205100111 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 451.902 | 1.365.616 | 1.817.519 |
| A205100115 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale dirigenza SPTA | 61.473 | 34.009 | 95.482 |
| A205100123 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico dirigenza SPTA | 3.305 | 24.545 | 27.850 |
| A205100127 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 210.340 | 921.277 | 1.131.616 |
| A205100131 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 21.697 | 97.736 | 119.433 |
| A205100135 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 46.693 | 33.887 | 80.580 |
| | totale debiti vs personale dipendente per residuo fondi contr. Int. | 1.415.965 | 3.131.693 | 4.547.658 |

Inoltre, la voce PDA360 comprende altresì i “Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti” che sono contabilizzati nei rispettivi conti specificamente individuati come di seguito rappresentati:

| codice | Debiti vs personale dipend. altre competenze anni precedenti | Saldo al 31/12/2023 |
|---|--|---------------------|
| A205100104 | Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 22.642 |
| A205100108 | Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA | 4.629 |
| A205100112 | Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 763.903 |
| A205100109 | Debiti v/personale dipendente - Ruolo sanitario comparto | 68 |
| A205100128 | Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 8.865 |
| A205100132 | Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 761 |
| A205100136 | Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 4.626 |
| A205100140 | Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Altro | 32.094 |
| totale debiti vs personale dipendente altre competenze anni precedenti | | 837.588 |

I debiti verso dipendenti (voce PDA360) si decrementano di un valore pari ad € -430.601, passando da un valore dell'esercizio 2022 pari ad € 5.815.847, ad un valore dell'esercizio 2023 pari ad € 5.385.246.

Questi ultimi, comprendono sia i debiti v/personale dipendente per residui fondi di contrattazione integrativa non distribuiti, sia i debiti v/personale dipendente per compensi retribuiti nel I trimestre 2024 di competenza dell'esercizio 2023 e precedenti, entrambi i saldi delle due tipologie di debiti diminuiscono, come rappresentato nella seguente tabella.

| Voce PDA360 - Debiti v/dipendenti | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | diff. |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Debiti v/personale dipendente residuo fondi di contrattazione integrativa non distribuiti | 4.547.658 | 4.637.052 | -89.394 |
| Debiti v/personale dipendente per altre competenze dell'esercizio retribuite nel I trimestre 2024 | 837.588 | 1.178.794 | -341.207 |
| Totale | 5.385.246 | 5.815.847 | -430.601 |

I debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione rilevano un incremento pari ad € 2.924.957, nell'esercizio 2022 risultano pari ad € 3.339.200, mentre, nell'esercizio 2023 aumentano ad un valore pari ad € 6.264.157.

I debiti verso fornitori rilevano un incremento pari ad € 261.727, passando da un valore dell'esercizio 2022 pari ad € 7.130.709, ad un valore dell'esercizio 2023 pari ad € 7.392.436.

La voce PDA370 comprende i debiti vs ATS Sardegna che dal 01/01/2022 è in gestione liquidatoria.

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 2019 e precedenti | anno 2020 | anno 2021 | anno 2022 | anno 2023 | 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 | | | | | 2.248 | 2.248 |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | | | | | 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 | 0 |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | | | | | 317.199 | 317.199 |
| 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 | | | | | 0 | 0 |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | | 32.897 | 32.897 |
| 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 | | 336 | 2 | 10.259 | 6.253.560 | 6.264.157 |
| 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 | | | 209 | 37.458 | 150.522 | 188.189 |
| 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 | 0 | 336 | 211 | 47.717 | 6.404.082 | 6.452.346 |
| | 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 | 87.808 | 7.304.627 | 7.392.436 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 0 | 0 | 0 | 87.808 | 7.304.627 | 7.392.436 |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori | 0 | 0 | 0 | 87.808 | 7.580.796 | 7.668.604 |
| PDA302 | note di credito da ricevere (altri fornitori) | 0 | 0 | 0 | 0 | -276.168 | -276.168 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | | | | | 0 | 0 |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | | | | | 1.137.285 | 1.137.285 |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 0 | 0 | 0 | 403.916 | 1.710.627 | 2.114.543 |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 0 | 0 | 5.165 | 1.421.538 | 5.158.072 | 6.584.775 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | | | | | 0 | 0 |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 0 | 0 | 0 | 1.415.965 | 3.969.281 | 5.385.246 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | | | | | 382.955 | 382.955 |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 0 | 0 | 5.165 | 5.572 | 805.836 | 816.574 |

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 | 2.248 | | |
| 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 | 2.248 | | |
| | | | | |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 350.096 | | |
| 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 | 317.199 | | |
| | | | | |
| 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 | | |
| PDA112 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0 | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 0 | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 32.897 | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 0 | | |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 6.264.157 | | |
| 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 | 6.264.157 | | |
| | | | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 188.189 | | |

| | | | | |
|--------|---|------------------|--|--|
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0 | | |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 6.452.346 | | |
| | 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: | 7.392.436 | | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 7.392.436 | | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0 | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 1.137.285 | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 2.114.543 | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 6.584.775 | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 0 | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 5.385.246 | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 382.955 | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 816.574 | | |

L'indicatore di tempestività dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2023, 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. (come modificato dal D.L. 66/2014), è il ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture ed è pari a giorni -42,79. Cioè nel complesso l'AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza con anticipo medio di 43 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2023 presenta complessivamente le seguenti risultanze.

| Indicatore Tempestività dei pagamenti - esercizio 2023 | valori |
|---|-------------------|
| Giorni di ritardo ponderati per l'importo del pagamento | -2.270.213.671,95 |
| Somma importi fatture pagate | 53.050.450,13 |
| Indicatore Tempestività dei pagamenti in giorni | -42,79 |

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 2023 | -42,53 |
| Indicatore Tempestività dei pagamenti II trimestre 2023 | -44,06 |
| Indicatore Tempestività dei pagamenti III trimestre 2023 | -41,54 |
| Indicatore Tempestività dei pagamenti IV trimestre 2023 | -43,05 |

Per meglio valutare la portata del parametro descritto sono necessarie alcune precisazioni:

- il dato non tiene conto dell'intervallo di tempo tra la data di esecuzione del pagamento in procedura AMC e la data di esecuzione del pagamento in Tesoreria;
- il dato considera il pagamento dei debiti commerciali effettuato mediante l'emissione degli ordinativi di pagamento datati dal 01/01/2023 al 31/12/2023;
- il dato non tiene conto dello scorpoio dei periodi associati a contestazioni o contenziosi con i fornitori, questi ultimi comunque non verificatisi nel corso dell'esercizio 2023;

- Il dato comprende i pagamenti di fatture elettroniche “*intercompany*”, ovvero quelli tra aziende sanitarie dello stesso sistema regionale;
- Il dato non tiene conto dell’eventuale dilatazione dei tempi di liquidazione determinata dall’attesa di riscontro delle verifiche di regolarità contributiva;
- Il dato non tiene conto della dilatazione dei tempi di pagamento determinata dall’attesa dei decreti di pignoramento dell’Agenzia Entrate e Riscossione, nei casi in cui la verifica della morosità fiscale, di cui all’art. 48-bis del DPR n. 602/73, del fornitore dia esito negativo (soggetto inadempiente).

Il valore complessivo dei debiti commerciali pagati nell’esercizio 2023 è pari ad € 53.050.450,13, il valore dei medesimi debiti pagati oltre scadenza è pari ad € 411.446,65 (0,78% del totale).

L’indicatore di tempestività dei pagamenti dell’esercizio 2023 è -42,79, ciò sta a significare che, nel complesso, l’AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza con un anticipo medio di 42,79 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

L’indicatore di tempestività dei pagamenti dell’esercizio 2022 risultava pari a -1,12.

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 2023 | | N° fatt. pagate esercizio 2022 | |
|------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| | n° fatture | incidenza | n° fatture | incidenza |
| entro scadenza | 3.981 | 98,61% | 3.793 | 95,25% |
| giorni di ritardo >0 | 28 | 0,69% | 71 | 1,78% |
| giorni di ritardo >30 | 5 | 0,12% | 18 | 0,45% |
| giorni di ritardo >60 | 23 | 0,57% | 100 | 2,51% |
| totale fatture pagate | 4.037 | 100,00% | 3.982 | 100,00% |

| Tempi di pagamento | Importo fatt. pagate esercizio 2023 | | Importo fatt. pagate esercizio 2022 | |
|------------------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| | importo | incidenza | importo | incidenza |
| entro scadenza | 52.639.003,48 | 99,22% | 46.862.459,84 | 67,30% |
| giorni di ritardo >0 | 289.028,37 | 0,54% | 3.322.231,53 | 4,77% |
| giorni di ritardo >30 | 47.148,67 | 0,09% | 186.635,06 | 0,27% |
| giorni di ritardo >60 | 75.269,61 | 0,14% | 19.265.712,12 | 27,67% |
| totale fatture pagate | 53.050.450,13 | 100,00% | 69.637.038,55 | 100,00% |

Si riporta, nelle tabelle che seguono, il confronto con l’esercizio precedente evidenziando le differenze e le rispettive variazioni.

| Pagamenti | n° fatture 2023 | n° fatture 2022 | differ. | variazione |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|--------------|
| entro scadenza | 3.981 | 3.793 | 188 | 4,96% |
| oltre scadenza | 56 | 189 | -133 | -70,37% |
| totale fatture pagate | 4.037 | 3.982 | 55 | 1,38% |

| Pagamenti | importo 2023 | importo 2022 | differ. | variazione |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| entro scadenza | 52.639.003,48 | 46.862.459,84 | 5.776.543,64 | 12,33% |
| oltre scadenza | 411.446,65 | 22.774.578,71 | -22.363.132,06 | -98,19% |
| totale fatture pagate | 53.050.450,13 | 69.637.038,55 | -16.586.588,42 | -23,82% |

Dal confronto con l'esercizio precedente, il dato complessivo risulta in notevole miglioramento, nel dettaglio:

- i pagamenti complessivi, sono diminuiti negli importi (-16.586.588,42) e aumentati nel numero fatture (+55);
- i pagamenti entro scadenza, sono aumentati nel numero fatture (+188), anche l'incidenza percentuale risulta in aumento;
- i pagamenti entro scadenza, sono aumentati negli importi (+5.776.543,64), anche l'incidenza percentuale è decisamente aumentata, inoltre hanno una variazione positiva (+12,33%) in controtendenza alla variazione negativa (decremento) dei pagamenti complessivi (-23,82%);
- conseguentemente, i pagamenti oltre scadenza sono complessivamente diminuiti sia nel numero fatture (-133), sia negli importi (-22.363.132,06);
- i pagamenti con ritardo fino a 30 giorni, sono decisamente diminuiti in valore assoluto sia nel numero fatture che negli importi, è altresì diminuita l'incidenza percentuale sia del numero fatture (varia da 1,78% a 0,69%) che degli importi (varia da 4,77% a 0,54%);
- i pagamenti con ritardo superiore a 30 giorni e fino a 60, sono diminuiti, sia nel numero fatture che negli importi e sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale;
- i pagamenti con ritardo superiore a 60 giorni, sono notevolmente diminuiti, sia nel numero fatture che negli importi e sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale.

Si precisa che nell'esercizio 2023 il numero delle fatture ricevute dalle Aziende Sanitarie Regionali (partite "intercompany") è notevolmente diminuito, ciò diversamente dall'esercizio precedente che presentava un numero più elevato dei suddetti documenti contabili e con importi decisamente elevati.

Qualora non si conteggiassero i pagamenti dei debiti commerciali relativi alle partite "intercompany", l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'intero esercizio 2023 non subirebbe variazioni, infatti avrebbe le seguenti risultanze:

| Indicatore Tempestività dei pagamenti - esercizio 2023 | valori |
|---|-------------------|
| Giorni di ritardo ponderati per l'importo del pagamento | -2.267.277.986,50 |
| Somma importi fatture pagate | 52.799.662,47 |
| Indicatore Tempestività dei pagamenti in giorni | -42,94 |

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2022 (escluse le partite "intercompany") risultava pari a -36,7.

Invece, la rilevazione distinta per soglie di ritardo ed entro scadenza dei pagamenti eseguiti nel corso dell'esercizio 2023, senza conteggiare le partite "intercompany", nel confronto con l'esercizio precedente, rileva differenze e variazioni più contenute rispetto all'analisi che comprende le partite intercompany.

Nel seguito si riporta la rilevazione distinta per soglie di ritardo ed entro scadenza dei pagamenti eseguiti nel corso dell'esercizio 2023 senza conteggiare le partite "intercompany".

| Tempi di pagamento escluse AS RAS | N° fatt. pagate esercizio 2023 | | N° fatt. pagate esercizio 2022 | |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| | n° fatture | incidenza | n° fatture | incidenza |
| entro scadenza | 3.958 | 98,65% | 3.780 | 95,55% |
| giorni di ritardo >0 | 27 | 0,67% | 71 | 1,79% |
| giorni di ritardo >30 | 4 | 0,10% | 17 | 0,43% |
| giorni di ritardo >60 | 23 | 0,57% | 88 | 2,22% |
| totale fatture pagate | 4.012 | 100,00% | 3.956 | 100,00% |

| Tempi di pagamento escluse AS RAS | Importo fatt. pagate esercizio 2023 | | Importo fatt. pagate esercizio 2022 | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-----------|
| | importo | incidenza | importo | incidenza |
| entro scadenza | 52.446.808,47 | 99,33% | 45.487.755,81 | 92,17% |
| giorni di ritardo >0 | 239.026,37 | 0,45% | 3.322.231,53 | 6,73% |

| | | | | |
|------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| giorni di ritardo >30 | 38.558,02 | 0,07% | 177.521,56 | 0,36% |
| giorni di ritardo >60 | 75.269,61 | 0,14% | 366.659,73 | 0,74% |
| totale fatture pagate | 52.799.662,47 | 100,00% | 49.354.168,63 | 100,00% |

Si riporta, nelle tabelle che seguono, il confronto con l'esercizio precedente evidenziando le differenze e le rispettive variazioni.

| Pagamenti escluse AS RAS | n° fatture 2023 | n° fatture 2022 | differ. | variazione |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|--------------|
| entro scadenza | 3.958 | 3.780 | 178 | 4,71% |
| oltre scadenza | 54 | 176 | -122 | -69,32% |
| totale fatture pagate | 4.012 | 3.956 | 56 | 1,42% |

| Pagamenti escluse AS RAS | importo 2023 | importo 2022 | differ. | variazione |
|------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| entro scadenza | 52.446.808,47 | 45.487.755,81 | 6.959.052,66 | 15,30% |
| oltre scadenza | 352.854,00 | 3.866.412,82 | -3.513.558,82 | -90,87% |
| totale fatture pagate | 52.799.662,47 | 49.354.168,63 | 3.445.493,84 | 6,98% |

Dal confronto con l'esercizio precedente, dei pagamenti depurati dalle partite “intercompany”, il dato complessivo risulta comunque in considerevole miglioramento, nel dettaglio:

- i pagamenti entro scadenza, aumentano sia nel numero fatture, sia negli importi, oltre che nelle rispettive incidenze;
- conseguentemente, i pagamenti oltre scadenza, in valore assoluto, sono complessivamente diminuiti sia nel numero fatture che negli importi;
- i pagamenti con ritardo fino a 30 giorni, sia nel numero fatture che negli importi, sono notevolmente diminuiti sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale.;
- i pagamenti con ritardo superiore a 30 giorni e fino a 60, sia nel numero fatture che negli importi, sono decisamente diminuiti sia in valore assoluto, sia nell'incidenza percentuale;
- i pagamenti con ritardo superiore a 60 giorni, sia nel numero fatture che negli importi, sono diminuiti sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale.

Relativamente ai pagamenti complessivi effettuati oltre scadenza, si precisa che:

- le fatture/note debito interessate sono n. 56 per un importo complessivo pari ad € 411.446,65, decisamente contenuto rispetto al valore complessivo dei pagamenti effettuati pari ad € 53.050.450,13;
- le fatture “*intercompany*” (Aziende sanitarie RAS) sono n. 2 per un importo complessivo pari ad € 58.592,65 che equivale al 14% del totale oltre scadenza;
- escludendo quelle di “*intercompany*”, le fatture/note debito pagate oltre scadenza sono pari ad € 352.854,00;
- non è stato richiesto il pagamento di interessi moratori da parte dei fornitori interessati ai ritardi.

Le cause del mancato rispetto dei termini di pagamento sono riconducibili per buona parte al rallentamento dei tempi di esecuzione delle procedure di liquidazione, che è principalmente determinato dalla particolare articolazione e complessità dei rapporti gestionali con i fornitori interessati, oltre che dall'attesa di documentazione integrativa necessaria alla liquidazione, la cui trasmissione è in capo al fornitore.

Una parte (il 13,5%) dei pagamenti effettuati oltre scadenza, riguarda i rimborsi assicurativi di anni precedenti da riconoscere alle Associazioni di Volontariato e alle Cooperative Sociali che erogano il servizio di trasporto sanitario di base in emergenza, il cui ritardo di pagamento è determinato dalla intrinseca criticità del debito in merito sia alla documentazione di supporto, sia alla complessità della materia di riferimento, oltre che alla disomogenea casistica dei stessi rimborsi. Infatti buona parte delle partite debitorie inizialmente contabilizzate e relative ai suddetti rimborsi sono state stornate con note di credito negli esercizi successivi.

Inoltre, si ritiene opportuno ribadire 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 inadempimenti 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

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

L'Azienda non ha contratto mutui.

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

| DET TAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|--|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ASL 1 SASSARI | | | 145.687 |
| ASL 2 GALLURA | | | 217.251 |
| ASL 3 NUORO | | | 469.463 |
| ASL 4 OGGLIASTRA | | | 4.384 |
| ASL 5 ORISTANO | | | 8.459 |
| ASL 6 MEDIO CAMPIDANO | | | 1.946 |
| ASL 7 CARBONIA | | | 125.081 |
| ASL 8 CAGLIARI | | | 109.102 |
| ARNAS Brotzu | | | 1.306.764 |
| AOU SS | | | 610.171 |
| AOU CA | | | 100.513 |
| ARES | | | 3.165.337 |
| totale | 0 | 0 | 6.264.157 |

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, A205030603 Fatture da ricevere da Aziende

sanitarie pubbliche, A205030803 - note di debito da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche e A205030703 note di credito da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche, sono stati opportunamente circolarizzati con le rispettive Aziende. Tra i debiti verso le Aziende Sanitarie della Regione è ricompreso quello relativo all'assistenza sanitaria erogata dal personale medico e infermieristico, dipendente delle Aziende Sanitarie, per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS) erogato nel corso dell'esercizio 2023.

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 stati 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 | 52.000 | |
| PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | 52.000 | |
| 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 | 52.000 | |

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

| CODICE MOD. CE | RATEI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|---------|----------------------|
| | DETTOGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE | 0 | 0 |
| BA1170 | B.2.A.12.3) Acquisto di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (extraregione) non soggette a compensazione | | |

| | | | |
|--------|--|--|--|
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | | |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | | |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | | |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | | |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | | |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | | |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | | |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | | |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici | | |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | | |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | | |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | | |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari programmate | | |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | | |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | | |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | | |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | | |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | | |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | | |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | | |

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|---------|----------------------|
| | <i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i> | 52.000 | 0 |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | | |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | | |
| AA0930 | A.5.E.2) Atri concorsi recuperi e rimborsi da privati | | |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 52.000 | |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | | |
| AA1090 | A.9.C) Atri proventi diversi | | |
| EA0040 | Proventi da donazioni e liberalità diverse | | |
| EA0060 | Altre sopravvenienze attive | | |
| BA1130 | Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | | |

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 2023 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 |
|---|---------------------------|--|
| C001. Sono state attivate operazioni di project finance? | NO | |
| C002. Esistono beni dell'Azienda presso terzi | SI | n.2 sistemi medicali per trasporto neonatale d'urgenza, per un valore d'acquisto pari complessivamente ad € 305.000,00, sono in utilizzo uno presso l'AOU di Cagliari e l'altro presso l'AOU di Sassari. |
| C003–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 2023 | | |
|--|---|--------------------|
| Stato Patrimoniale riclassificato con dettaglio conti | | |
| Cod | Voce di bilancio | Saldo: 2023 |
| 5 | AAZ999 - A) IMMOBILIZZAZIONI | 3.432.208,01 |
| 10 | AAA000 - A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 1.491.750,97 |
| 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 | 423.555,58 |
| | 2 A102010601 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 423.555,58 |
| 75 | AAA130 - A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 1.068.195,39 |
| 80 | AAA140 - A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 507.038,59 |
| | 2 A102010501 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 507.038,59 |
| 85 | AAA150 - A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | -253.890,32 |
| | 2 A102010502 Fondo ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili | -253.890,32 |
| 90 | AAA160 - A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | 1.468.745,25 |
| | 2 A102010801 Migliorie su beni di terzi | 1.468.745,25 |
| 95 | AAA170 - A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | -653.698,13 |
| | 2 A102010802 Fondo ammortamento migliorie su beni di terzi | -653.698,13 |
| 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 | 1.940.457,04 |
| 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 | 421.919,93 |
| 205 | AAA390 - A.II.3.a) Impianti e macchinari | 505.753,19 |

| | | |
|-----|--|---------------|
| | 2 A102020301 Impianti | 493.774,01 |
| | 2 A102020304 Macchinari | 11.979,18 |
| 210 | AAA400 - A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | -83.833,26 |
| | 2 A102020302 Fondo ammortamento impianti | -76.433,59 |
| | 2 A102020305 Fondo ammortamento macchinari | -7.399,67 |
| 215 | AAA410 - A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 215.908,05 |
| 220 | AAA420 - A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.289.381,59 |
| | 2 A102020401 Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.289.381,59 |
| 225 | AAA430 - A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | -1.073.473,54 |
| | 2 A102020402 Fondo ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche | -1.073.473,54 |
| 230 | AAA440 - A.II.5) Mobili e arredi | 232.522,93 |
| 235 | AAA450 - A.II.5.a) Mobili e arredi | 495.209,13 |
| | 2 A102020501 Mobili e arredi | 495.209,13 |
| 240 | AAA460 - A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | -262.686,20 |
| | 2 A102020502 Fondo ammortamento mobili e arredi | -262.686,20 |
| 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 | 1.070.106,13 |
| 270 | AAA520 - A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 2.056.046,75 |
| | 2 A102020701 Macchine d'ufficio elettroniche | 2.006.969,80 |
| | 2 A102020901 Altri beni mobili | 49.076,95 |
| 275 | AAA530 - A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | -985.940,62 |
| | 2 A102020702 Fondo ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | -944.610,60 |
| | 2 A102020902 Fondo ammortamento altri beni mobili | -41.330,02 |
| 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/altre | 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 | 83.244.291,90 |
| 400 | ABA000 - B.I) RIMANENZE | 492.392,44 |
| 405 | ABA010 - B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 469.126,04 |

| | | |
|-----|--|---------------|
| 410 | ABA020 - B.I.1.a)Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 58.465,37 |
| | 2 A103010101 Rimanenze di medicinali con AIC (ad eccezione di vaccini e emoderivati di produzione regionale) | 58.135,72 |
| | 2 A103010102 Rimanenze di medicinali senza AIC | 329,65 |
| 415 | ABA030 - B.I.1.b)Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| 420 | ABA040 - B.I.1.c)Dispositivi medici | 409.604,68 |
| | 2 A103010601 Rimanenze dispositivi medico diagnostici in vitro | 3.592,53 |
| | 2 A103010605 Rimanenze altri dispositivi medici | 406.012,15 |
| 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 | 1,65 |
| | 2 A103010501 Rimanenze prodotti chimici | 1,65 |
| 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 | 1.054,34 |
| | 2 A103010801 Rimanenze altri beni e prodotti sanitari | 1.054,34 |
| 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 | 23.266,40 |
| 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 | 17.103,77 |
| | 2 A103020401 Rimanenze supporti informatici, cancelleria e stampati | 17.103,77 |
| 480 | ABA160 - B.I.2.e)Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| 485 | ABA170 - B.I.2.f)Altri beni e prodotti non sanitari | 6.162,63 |
| | 2 A103020601 Rimanenze altri beni non sanitari | 6.162,63 |
| 490 | ABA180 - B.I.2.g)Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0,00 |
| 495 | ABA190 - B.II) CREDITI | 24.144.944,47 |
| 500 | ABA200 - B.II.1) Crediti v/Stato | 1.944.936,00 |
| 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 | 1.944.936,00 |
| | 2 A103040114 Crediti v/stato per contributi extra Fondo | 1.944.936,00 |
| 540 | ABA271 B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | |
| 545 | ABA280 - B.II.1.i)Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| 550 | ABA290 - B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca | 0,00 |
| 555 | ABA300 - B.II.1.j.1)Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0,00 |
| 560 | ABA310 - B.II.1.j.2)Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0,00 |
| 565 | ABA320 - B.II.1.j.3)Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0,00 |
| 570 | ABA330 - B.II.1.j.4)Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| 575 | ABA340 - B.II.1.k)Crediti v/prefetture | 0,00 |
| 580 | ABA350 - B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 11.286.511,31 |
| 585 | ABA360 - B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 576.537,71 |
| 590 | ABA390 - B.II.2.a.1)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0,00 |
| 595 | ABA400 - B.II.2.a.2)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | 0,00 |
| 600 | ABA410 - B.II.2.a.3)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 0,00 |
| 605 | ABA420 - B.II.2.a.4)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0,00 |
| 610 | ABA430 - B.II.2.a.5)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| 615 | ABA440 - B.II.2.a.6)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| 620 | ABA450 - B.II.2.a.7)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 576.537,71 |

| | | |
|-----|--|---------------|
| | 2 A103040208 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 302.924,07 |
| | 2 A103040223 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | 273.613,64 |
| 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.9) 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 | 10.709.973,60 |
| 645 | ABA480 - B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 10.709.973,60 |
| | 2 A103040211 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 10.709.973,60 |
| 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 | 0,00 |
| 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.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 |
| 670 | ABA520 - B.II.2.b.6) 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 e aziende sanitarie | |
| 685 | ABA530 - B.II.3) Crediti v/Comuni | 5.760,00 |
| | 2 A103040301 Crediti v/Comuni | 5.760,00 |
| 690 | ABA540 - B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 8.878.354,65 |
| 695 | ABA550 - B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 8.878.354,65 |
| 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 | 8.878.354,65 |
| | 2 A103040403 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 8.877.509,77 |
| | 2 A103040704 Fatture da emettere ad Aziende sanitarie pubbliche | 844,88 |
| 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 | 16.727,73 |
| | 2 A103041304 Crediti IRAP | 16.284,54 |
| | 2 A103041305 IVA a credito | 9,25 |
| | 2 A103041309 Crediti per imposte | 433,94 |
| 760 | ABA660 - B.II.7) Crediti v/altri | 2.012.654,78 |
| 765 | ABA670 - B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 492,00 |
| | 2 A103041001 Crediti v/soggetti privati | 492,00 |
| 770 | ABA680 - B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | 666.098,97 |
| | 2 A103041201 Crediti v/gestione stralcio 1 | 666.098,97 |
| 775 | ABA690 - B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 86.707,13 |
| | 2 A103040601 Crediti v/altri soggetti pubblici | 86.707,13 |
| 780 | ABA700 - B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 1.236.905,83 |
| | 2 A103040603 Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 1.236.905,83 |
| 785 | ABA710 - B.II.7.e) Altri crediti diversi | 22.450,85 |
| 790 | ABA711 - B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi | 22.450,85 |
| | 2 A103041604 Depositi cauzionali | 21.084,64 |

| | | |
|------|---|---------------|
| | 2 A103041605 Acconti a personale | 1.296,00 |
| | 2 A103041611 Crediti per interessi attivi da liquidare | 16,35 |
| | 2 A103041612 Altri crediti | 53,86 |
| 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 | 58.606.954,99 |
| 835 | ABA760 - B.IV.1) Cassa | 0,00 |
| 840 | ABA770 - B.IV.2) Istituto Tesoriere | 58.606.954,99 |
| | 2 A103060301 C/c di Tesoreria | 48.443.650,39 |
| | 2 A103060302 C/c di Tesoreria in conto capitale | 10.163.304,60 |
| 845 | ABA780 - B.IV.3) Tesoreria Unica | |
| 850 | ABA790 - B.IV.4) Conto corrente postale | 0,00 |
| 855 | ACZ999 - C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 509.115,22 |
| 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 | 509.115,22 |
| 880 | ACA040 - C.II.1) Risconti attivi | 509.115,22 |
| | 2 A104010202 Altri risconti attivi | 509.115,22 |
| 885 | ACA050 - C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 890 | AZZ999 - D) TOTALE ATTIVO | 87.185.615,13 |
| 925 | PAZ999 - A) PATRIMONIO NETTO | 26.527.816,02 |
| 930 | PAA000 - A.I) FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 |
| 935 | PAA010 - A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 23.635.656,81 |
| 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 | 22.998.086,32 |
| | 2 A201020106 Finanziamenti da Regione per investimenti | 22.998.086,32 |
| 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 | 637.570,49 |
| | 2 A201020108 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 637.570,49 |
| 980 | PAA100 - A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 495,00 |
| | 2 A201030101 Riserva donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 495,00 |
| 985 | PAA110 - A.IV) ALTRE RISERVE | 4.736.594,51 |
| 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 | 4.736.594,51 |
| | 2 A201050105 Altre riserve | 4.736.594,51 |
| 1015 | PAA170 - A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

| | | |
|------|--|---------------|
| 1035 | PAA210 - A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 0,00 |
| 1040 | PAA220 - A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -1.844.930,30 |
| 1045 | PBZ999 - B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 36.572.070,98 |
| 1050 | PBA000 - B.I)FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0,00 |
| 1055 | PBA010 - B.II) FONDI PER RISCHI | 210.018,13 |
| 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 | 208.434,19 |
| | 2 A202030105 Fondo contenzioso del lavoro (sorte capitale, interessi e spese legali) | 168.158,53 |
| | 2 A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 40.275,66 |
| 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 | 1.583,94 |
| | 2 A202030109 Fondo rischi per interessi moratori | 1.583,94 |
| 1090 | PBA060 - B.II.7) Altri fondi rischi | 0,00 |
| 1095 | PBA070 - B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | |
| 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 plessi | |
| 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 | 34.421.290,67 |
| 1145 | PBA151 - B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 360.092,57 |
| | 2 A202040405 Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 360.092,57 |
| 1150 | PBA160 - B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 28.531,20 |
| | 2 A202040401 Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. vincolato | 28.531,20 |
| 1155 | PBA170 - B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 34.015.008,28 |
| | 2 A202040402 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 34.015.008,28 |
| 1160 | PBA180 - B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca | 0,00 |
| 1165 | PBA190 - B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 17.658,62 |
| | 2 A202040404 Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 17.658,62 |
| 1170 | PBA200 - B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 1.940.762,18 |
| 1175 | PBA210 - B.V.1) Fondi integrativi pensione | 0,00 |
| 1180 | PBA220 - B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | 1.196.802,23 |
| 1185 | PBA230 - B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 319.197,85 |
| | 2 A202040201 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 195.089,89 |
| | 2 A202040202 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza SPTA | 11.011,39 |
| | 2 A202040203 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo professionale dirigenza SPTA | 22.898,98 |
| | 2 A202040204 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico dirigenza SPTA | 17.528,57 |
| | 2 A202040205 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 27.076,35 |
| | 2 A202040206 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario comparto | 24.951,48 |
| | 2 A202040208 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico comparto | 4.951,64 |
| | 2 A202040209 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo comparto | 15.689,55 |
| 1190 | PBA240 - B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 877.604,38 |
| | 2 A202040211 Fondo rinnovo convenzioni per assistenza sanitaria di base | 877.604,38 |
| 1195 | PBA250 - B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 0,00 |
| 1200 | PBA260 - B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 555.908,52 |
| | 2 A202040215 Altri fondi | 555.908,52 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 1205 | PBA270 - B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | 188.051,43 |
| | 2 A202040218 Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | 188.051,43 |
| 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 | 24.033.728,13 |
| 1235 | PDA000 - D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 0,00 |
| 1240 | PDA010 - D.II) DEBITI V/STATO | 2.248,45 |
| 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 | 2.248,45 |
| | 2 A205030102 Altri debiti v/Stato | 422,84 |
| | 2 A205030601 Fatture da ricevere da soggetti pubblici | 446,76 |
| | 2 A205030801 note di debito da ricevere da soggetti pubblici | 1.378,85 |
| 1270 | PDA070 - D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 350.096,07 |
| 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 | 317.198,91 |
| | 2 A205030201 Acconto quota FSR da Regione o provincia autonoma | 317.198,91 |
| 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 | 32.897,16 |
| | 2 A205030205 Altri debiti v/Regione o Provincia autonoma | 32.897,16 |
| 1325 | PDA130 - D.IV) DEBITI V/COMUNI | 0,00 |
| 1330 | PDA140 - D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 6.452.345,99 |
| 1335 | PDA150 - D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 6.264.156,91 |
| 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 | 6.264.156,91 |
| | 2 A205030502 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 2.477.595,42 |
| | 2 A205030603 Fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche | 250.809,21 |
| | 2 A205030703 note di credito da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche | -0,50 |
| | 2 A205030803 note di debito da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche | 3.535.752,78 |
| 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 | 188.189,08 |
| | 2 A205030507 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche Extraregione | 145.641,76 |
| | 2 A205030603 Fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche | 42.547,32 |

| | | |
|------|--|--------------|
| 1390 | PDA230 - D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | |
| 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 | 7.392.435,75 |
| 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 | 7.392.435,75 |
| 1465 | PDA301 - D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori | 7.668.604,09 |
| | 2 A205040101 Debiti v/soggetti privati | 884.596,56 |
| | 2 A205040102 Fatture da ricevere da soggetti privati | 6.677.941,64 |
| | 2 A205040104 Note debito da ricevere v/soggetti privati | 106.065,89 |
| 1470 | PDA302 - D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori) | -276.168,34 |
| | 2 A205040103 Note credito da ricevere da soggetti privati | -276.168,34 |
| 1475 | PDA310 - D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0,00 |
| 1480 | PDA320 - D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 1.137.284,57 |
| | 2 A205090102 Erario conto IRAP | 256.747,40 |
| | 2 A205090103 Erario c/IRPEF altro | 208.706,56 |
| | 2 A205090104 Erario c/IVA | 33,88 |
| | 2 A205090109 Altri debiti tributari | 889,16 |
| | 2 A205090112 Erario c/IRPEF lavoro dipendente | 410.131,30 |
| | 2 A205090115 Erario c/IRPEF lavoro autonomo | 103,28 |
| | 2 A205090118 IRPEF account addizionale comunale | 2.052,92 |
| | 2 A205090119 IRPEF addizionale comunale | 1.629,16 |
| | 2 A205090120 IRPEF addizionale regionale | 10.507,05 |
| | 2 A205090122 IRPEF saldo da Mod.730 | 1.228,20 |
| | 2 A205090123 IRPEF primo account da Mod.730 | 483,00 |
| | 2 A205090124 IRPEF Interessi rate Mod. 730 | 14,20 |
| | 2 A205090125 IRPEF saldo addizionale regionale da Mod.730 | 18,00 |
| | 2 A205090126 IRPEF saldo addizionale comunale da Mod.730 | 90,66 |
| | 2 A205090127 IRPEF account addizionale comunale da Mod.730 | 44,68 |
| | 2 A205090128 IRPEF Interessi addizionale regionale da Mod. 730 | 0,12 |
| | 2 A205090129 IRPEF Interessi addizionale comunale da Mod. 730 | 0,90 |
| | 2 A205090130 IVA a debito per Split Payment | 244.604,10 |
| 1485 | PDA330 - D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 2.114.542,62 |
| | 2 A205080101 Debiti v/INPDAP | 2.027.467,16 |
| | 2 A205080102 Debiti v/INPS | 2.841,20 |
| | 2 A205080103 Debiti v/INAIL | 14.286,85 |
| | 2 A205080104 Debiti v/ENPAM | 68.358,14 |
| | 2 A205080107 Debiti v/ONAOSI | 1.589,27 |
| 1490 | PDA340 - D.XI) DEBITI V/ALTRI | 6.584.774,68 |
| 1495 | PDA350 - D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | 0,00 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 1500 | PDA360 - D.XI.2) Debiti v/dipendenti | 5.385.246,00 |
| | 2 A205100103 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 1.116.784,51 |
| | 2 A205100104 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 22.642,24 |
| | 2 A205100107 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA | 158.392,85 |
| | 2 A205100108 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA | 4.628,94 |
| | 2 A205100109 Debiti v/personale dipendente - Ruolo sanitario comparto | 68,03 |
| | 2 A205100111 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 1.817.518,55 |
| | 2 A205100112 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 763.903,11 |
| | 2 A205100115 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale dirigenza SPTA | 95.482,32 |
| | 2 A205100123 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico dirigenza SPTA | 27.850,42 |
| | 2 A205100127 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 1.131.616,46 |
| | 2 A205100128 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 8.864,74 |
| | 2 A205100131 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 119.433,26 |
| | 2 A205100132 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 761,20 |
| | 2 A205100135 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 80.579,89 |
| | 2 A205100136 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 4.625,68 |
| | 2 A205100140 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Altro | 32.093,80 |
| 1505 | PDA370 - D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | 382.955,02 |
| | 2 A205070101 Debiti v/gestione stralcio | 382.955,02 |
| 1510 | PDA380 - D.XI.4) Altri debiti diversi | 816.573,66 |
| | 2 A205030601 Fatture da ricevere da soggetti pubblici | 698,47 |
| | 2 A205031001 Debiti v/altri soggetti pubblici | 10.737,35 |
| | 2 A205100201 Debiti v/personale convenzionato | 805.081,84 |
| | 2 A205110405 Altri debiti | 56,00 |
| 1515 | PEZ999 - E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 52.000,00 |
| 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) RISCONTI PASSIVI | 52.000,00 |
| 1540 | PEA040 - E.II.1) Risconti passivi | 52.000,00 |
| | 2 A206010203 Altri Risconti passivi | 52.000,00 |
| 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 | 87.185.615,13 |

SP ministeriale 2023 (modello rilevazione NSIS)

| CODICE | VOCE MODELLO SP | cons 2023 |
|---------------|--|---------------------|
| AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | 3.432.208,01 |
| AAA000 | A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 1.491.750,97 |
| AAA010 | A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| AAA020 | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| AAA030 | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| AAA040 | A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| AAA050 | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| AAA060 | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 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 |
| AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 0,00 |
| AAA110 | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 0,00 |
| AAA120 | A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 423.555,58 |
| AAA130 | A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 1.068.195,39 |
| AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 507.038,59 |
| AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 253.890,32 |
| AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | 1.468.745,25 |
| AAA170 | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | 653.698,13 |
| AAA180 | A.I.5.e) Pubblicità | 0,00 |
| AAA190 | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità | 0,00 |
| AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| AAA210 | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| AAA220 | A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| AAA230 | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| AAA240 | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| AAA250 | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00 |
| AAA260 | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| AAA270 | A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.940.457,04 |
| AAA280 | A.II.1) Terreni | 0,00 |
| AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili | 0,00 |
| AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili | 0,00 |
| 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) | 0,00 |
| AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |
| AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari | 421.919,93 |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari | 505.753,19 |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | 83.833,26 |
| AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 215.908,05 |
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.289.381,59 |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.073.473,54 |
| AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi | 232.522,93 |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi | 495.209,13 |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | 262.686,20 |

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| AAA470 | A.II.6) Automezzi | 0,00 |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi | 0,00 |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | 0,00 |
| AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte | 0,00 |
| AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | 1.070.106,13 |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 2.056.046,75 |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | 985.940,62 |
| AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 0,00 |
| AAA550 | A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| AAA560 | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | 0,00 |
| AAA570 | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | 0,00 |
| AAA580 | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | 0,00 |
| AAA590 | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 |
| AAA600 | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | 0,00 |
| AAA610 | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | 0,00 |
| AAA620 | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | 0,00 |
| AAA630 | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| AAA640 | A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| AAA650 | A.III.1) Crediti finanziari | 0,00 |
| AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato | 0,00 |
| AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione | 0,00 |
| AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate | 0,00 |
| AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri | 0,00 |
| AAA700 | A.III.2) Titoli | 0,00 |
| AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni | 0,00 |
| AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli | 0,00 |
| AAA730 | A.III.2.b.1) Titoli di Stato | 0,00 |
| AAA740 | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni | 0,00 |
| AAA750 | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa | 0,00 |
| AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi | 0,00 |
| ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 83.244.291,90 |
| ABA000 | B.I) RIMANENZE | 492.392,44 |
| ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 469.126,04 |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 58.465,37 |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici | 409.604,68 |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici | 0,00 |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici | 1,65 |
| ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari | 1.054,34 |
| ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0,00 |
| ABA110 | B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 23.266,40 |
| ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari | 0,00 |
| ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 0,00 |
| ABA140 | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 |
| ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria | 17.103,77 |
| ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari | 6.162,63 |
| ABA180 | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0,00 |
| ABA190 | B.II) CREDITI | 24.144.944,47 |
| ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | 1.944.936,00 |

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| ABA201 | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 0,00 |
| ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 0,00 |
| ABA230 | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0,00 |
| ABA240 | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0,00 |
| ABA250 | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0,00 |
| ABA260 | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0,00 |
| ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 1.944.936,00 |
| ABA271 | B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | 0,00 |
| ABA280 | B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| ABA310 | B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0,00 |
| ABA320 | B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0,00 |
| ABA330 | B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| ABA340 | B.II.1.k) Crediti v/prefetture | 0,00 |
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 11.286.511,31 |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 576.537,71 |
| ABA390 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0,00 |
| ABA400 | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | 0,00 |
| ABA410 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 0,00 |
| ABA420 | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0,00 |
| | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo | |
| ABA430 | corrente LEA | 0,00 |
| | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo | |
| ABA440 | corrente extra LEA | 0,00 |
| ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 576.537,71 |
| | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. | |
| ABA451 | 286/98) | 0,00 |
| ABA460 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0,00 |
| ABA461 | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | 0,00 |
| ABA470 | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | 10.709.973,60 |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 10.709.973,60 |
| ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | 0,00 |
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 0,00 |
| | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo | |
| ABA501 | programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 |
| ABA510 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 |
| | B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da | |
| ABA520 | investimenti esercizi precedenti | 0,00 |
| ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0,00 |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | 0,00 |
| ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | 5.760,00 |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 8.878.354,65 |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 8.878.354,65 |
| | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in | |
| ABA560 | compensazione | 0,00 |
| | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in | |
| ABA570 | compensazione | 0,00 |
| ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 8.878.354,65 |
| ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | 0,00 |
| | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano | |
| ABA591 | disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 |

| | | |
|---------------|--|----------------------|
| ABA600 | B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 0,00 |
| 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 |
| 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 | 0,00 |
| ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 |
| ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate | 0,00 |
| ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | 16.727,73 |
| ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 2.012.654,78 |
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 492,00 |
| ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | 666.098,97 |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 86.707,13 |
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 1.236.905,83 |
| ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi | 22.450,85 |
| ABA711 | B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi | 22.450,85 |
| ABA712 | B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi) | 0,00 |
| ABA713 | sanitarie B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni | 0,00 |
| ABA714 | sanitarie B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni | 0,00 |
| ABA715 | B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | 0,00 |
| ABA720 | B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 |
| ABA730 | B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 |
| ABA740 | B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 |
| ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 58.606.954,99 |
| ABA760 | B.IV.1) Cassa | 0,00 |
| ABA770 | B.IV.2) Istituto Tesoriere | 58.606.954,99 |
| ABA780 | B.IV.3) Tesoreria Unica | 0,00 |
| ABA790 | B.IV.4) Conto corrente postale | 0,00 |
| ACZ999 | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 509.115,22 |
| 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 | 0,00 |
| ACA030 | C.II) RISCONTI ATTIVI | 509.115,22 |
| ACA040 | C.II.1) Risconti attivi | 509.115,22 |
| ACA050 | C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| AZZ999 | D) TOTALE ATTIVO | 87.185.615,13 |
| ADZ999 | D) CONTI D'ORDINE | 0,00 |
| ADA000 | D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 0,00 |
| ADA010 | D.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 0,00 |
| ADA020 | D.III) BENI IN COMODATO | 0,00 |
| ADA021 | E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | 0,00 |
| ADA030 | D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | 0,00 |
| | | |
| | | PASSIVITA' |
| PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO | 26.527.816,02 |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 23.635.656,81 |
| PAA020 | A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

| | | |
|---------------|--|----------------------|
| PAA050 | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 0,00 |
| PAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 0,00 |
| PAA070 | A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 22.998.086,32 |
| PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 0,00 |
| PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 637.570,49 |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 495,00 |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | 4.736.594,51 |
| PAA120 | A.IV.1) Riserve da rivalutazioni | 0,00 |
| PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire | 0,00 |
| PAA140 | A.IV.3) Contributi da reinvestire | 0,00 |
| PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 0,00 |
| PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse | 4.736.594,51 |
| PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 0,00 |
| PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 |
| PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 |
| PAA200 | A.V.3) Altro | 0,00 |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 0,00 |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -1.844.930,30 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 36.572.070,98 |
| PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0,00 |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | 210.018,13 |
| PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 0,00 |
| PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 208.434,19 |
| PBA040 | B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 |
| PBA050 | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0,00 |
| PBA051 | B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa | 0,00 |
| PBA052 | B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora | 1.583,94 |
| PBA060 | B.II.7) Altri fondi rischi | 0,00 |
| PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | 0,00 |
| PBA080 | B.III.1) FSR indistinto da distribuire | 0,00 |
| PBA090 | B.III.2) FSR vincolato da distribuire | 0,00 |
| PBA100 | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi plessivi | 0,00 |
| PBA110 | B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| PBA120 | B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| PBA130 | B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca | 0,00 |
| PBA140 | B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti | 0,00 |
| PBA141 | B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 0,00 |
| PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 34.421.290,67 |
| PBA151 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 360.092,57 |
| PBA160 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 28.531,20 |
| PBA170 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 34.015.008,28 |
| PBA180 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca | 0,00 |
| PBA190 | B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 17.658,62 |
| PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 1.940.762,18 |
| PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione | 0,00 |
| PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | 1.196.802,23 |
| PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 319.197,85 |
| PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 877.604,38 |
| PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 0,00 |
| PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 555.908,52 |
| PBA270 | B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | 188.051,43 |

| | | |
|--------|---|----------------------|
| PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 0,00 |
| PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 0,00 |
| PCA010 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | 0,00 |
| PCA020 | C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI | 0,00 |
| PDZ999 | D) DEBITI | 24.033.728,13 |
| PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 0,00 |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | 2.248,45 |
| PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 0,00 |
| PDA030 | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 0,00 |
| PDA040 | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | 0,00 |
| PDA050 | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | 0,00 |
| PDA060 | D.II.5) Altri debiti v/Stato | 2.248,45 |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 350.096,07 |
| 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 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| PDA110 | D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 317.198,91 |
| 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 |
| PDA112 | D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0,00 |
| PDA120 | D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 0,00 |
| PDA121 | D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 32.897,16 |
| PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | 0,00 |
| PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 6.452.345,99 |
| PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 6.264.156,91 |
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 0,00 |
| PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0,00 |
| PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0,00 |
| PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 6.264.156,91 |
| PDA211 | D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | 0,00 |
| 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) | 0,00 |
| PDA213 | D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | 0,00 |
| PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 188.189,08 |
| 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 | 0,00 |
| PDA232 | D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | 0,00 |
| PDA233 | D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| PDA235 | D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | 0,00 |
| PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 7.392.435,75 |
| 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 | 0,00 |
| PDA292 | D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | 0,00 |
| PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | 7.392.435,75 |
| PDA301 | D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori | 7.668.604,09 |
| PDA302 | D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori) | -276.168,34 |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0,00 |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 1.137.284,57 |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 2.114.542,62 |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 6.584.774,68 |
| PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | 0,00 |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti | 5.385.246,00 |
| PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | 382.955,02 |
| PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi | 816.573,66 |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 52.000,00 |
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | 0,00 |
| PEA010 | E.I.1) Ratei passivi | 0,00 |
| PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI | 52.000,00 |
| PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | 52.000,00 |
| PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 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 |
| PZZ999 | F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | 87.185.615,13 |
| 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 | 33.517.979 | 2.478.171 | 31.039.809 | |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 29.493.979 | | 29.493.979 | |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 1.545.830 | | 1.545.830 | |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 0 | | 0 | |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 2.478.171 | 2.478.171 | | |
| 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 LEA | 316.548 | | 316.548 | |
| 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 | 1.053.491 | | 1.053.491 | |

| CODICE MOD. CE | ANALISI QUOTA F.S. INDISTINTO RAS | Valore CE al 31/12/23 |
|----------------|--|-----------------------|
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 29.493.979 |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 1.545.830 |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 0 |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 2.478.171 |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 |
| AA0030 | Totale F.S. regionale indistinto al lordo mobilità sanitaria | 33.517.979 |
| AA0070 | Finanziamento perequazione fondi contrattuali del Dirigenza PTA L.R. N. 1 DEL 21/02/2023 art. 5 c. 14 | 16.529 |
| AA0070 | Finanziamento risorse aggiuntive RAS personale dipendente SSR art 6 comma 18 LR 17/2021 | 330.000 |
| AA0070 | Finanziamento potenziamento medicina emergenza territoriale art 6 comma 21 LR 17/2021 | 488.794 |
| AA0070 | Finanziamento potenziamento della Rete di emergenza-urgenza L.R. N.9 DEL 23.10.2023 ART. 49 C. 2 | 3.705.028 |
| AA0420 | saldo mobilità infraregionale | 41.907.644 |
| AA0530 | saldo mobilità extraregionale | 2.030.629 |
| AA0601 | saldo mobilità internazionale | 971.961 |
| | Totale F.S. regionale indistinto al netto mobilità sanitaria – esercizio 2023 - DGR 47/4 del 2025 | 82.968.565 |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 59.696.377 | 57.504.681 | 2.191.697 | 3,81% |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 33.517.979 | 36.733.045 | -3.215.066 | -8,75% |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 33.517.979 | 35.832.726 | -2.314.747 | -6,46% |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0 | 900.319 | -900.319 | |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 26.178.398 | 20.771.636 | 5.406.762 | 26,03% |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 24.233.462 | 20.691.094 | 3.542.368 | 17,12% |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 12.643.423 | 9.807.180 | 2.836.243 | |
| 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> | 316.548 | 429.601 | -113.053 | |
| 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> | 1.053.491 | 5.234.313 | -4.180.822 | |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 10.220.000 | 5.220.000 | 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) | 1.944.936 | 80.542 | 1.864.394 | |
| 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 | 1.944.936 | 0 | 1.944.936 | |
| 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 | 80.542 | -80.542 | |
| AA0171 | A.1.B.3.5) Contibuti 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 | |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 0 | 0 | 0 | |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 0 | 0 | 0 | |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 0 | 0 | 0 | 0 |

| COD. CONTO | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | IMPORTO |
|---|---|-------------------|
| A401010101 | Contributi in c/esercizio indistinti FSR | 29.493.979 |
| A401010104 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 1.545.830 |
| A401010106 | Finanziamento a funzioni - Altro | 2.478.171 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | 14.588.359 |
| A401010403 | Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA | 316.548 |
| A401010404 | Contributi in c/esercizio extra fondo extra-LEA | 1.053.491 |
| A401010405 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro | 10.220.000 |
| Totale Contributi in c/esercizio | | 59.696.377 |

Con la DGR n. 47/4 del 10/09/2025 è stato approvato il riparto delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2023, la quota di finanziamento netto assegnata all'AREUS è definita in € 82.968.565.

Il saldo della mobilità sanitaria attiva extraregionale è pari a € 2.030.629 di quella internazionale è pari a € 971.961, mentre della stessa infraregionale è pari ad € 41.907.644.

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.

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

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio da RAS

| CODICE CE | DETALIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Atto | Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo utilizzato | Importo accantonato | Codice Conto |
|-----------|--|----------|------------|--|-------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| AA0020 | A.1.A) DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | | | | 33.517.979 | 33.314.612 | 203.368 | |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | | | | 33.517.979 | 33.314.612 | 203.368 | |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2023 | 29.493.979 | 29.493.979 | 0 | A401010101 |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | | | | 1.545.830 | 1.342.462 | 203.368 | |
| | | | | Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022) Det. impegno 1366 del 18/10/2024 | 915.898 | 915.898 | 0 | A401010104 |

| | | | | | | | | |
|--------|--|----------|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Implementazione misure Pan Flu 2021 - 2023 (art. 1, c. 261 L.234/2021) - det. impegno 1427 del 29/10/24 | 198.369 | 0 | 198.369 | A401010104 |
| | | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Quota per Aggiornamento LEA (art. 1, c. 288, della legge n. 234/2021) | 126.269 | 126.269 | 0 | A401010104 |
| | | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Incremento indennità di esclusività dirigenza medica, veterinaria e sanitaria - L. 178/2020, art. 1, c. 407 | 46.524 | 46.524 | 0 | A401010104 |
| | | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Indennità di specificità infermieristica - L. 178/2020, art. 1, c. 409 | 253.771 | 253.771 | 0 | A401010104 |
| | | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Quota incremento Fondi contrattuali trattamento accessorio dirigenza medica di cui art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2018 | 4.999 | 0 | 4.999 | A401010104 |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | | | Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2023 | | | | |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2023 | 2.478.171 | 2.478.171 | 0 | A401010106 |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2023 | | | | |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| AA0050 | A.1.B EXTRA FONDO: | | | | 24.233.462 | 11.995.626 | 12.237.836 | |
| AA0070 | A.1.B.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | | | | 12.643.423 | 8.234.206 | 4.409.217 | |

| | | | | | | | | |
|--------|---|----------|------------|---|------------------|----------------|----------------|------------|
| | | 287 | 21/03/2023 | Elisoccorso anno 2023: DGR n. 67/9 del 16 dicembre 2016 recante "Modalità operative per la gestione del servizio di elisoccorso ed eliambulanza" | 7.910.000 | 7.910.000 | 0 | A401010402 |
| | | 1681 | 29/12/2022 | L.R. 22/2022 art. 11, co. 16 - DGR 38/65 del 21/12/2022 -Proroghe a. 2023 contratti pers Covid-19/2022 | 193.072 | 0 | 193.072 | A401010402 |
| | | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Potenziamento medicina dell'emergenza territoriale L.R. N. 17 DEL 22.11.2021 ART. 6 C. 21 | 488.794 | 0 | 488.794 | A401010402 |
| | | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Potenziamento della Rete di emergenza-urgenza L.R. N.9 DEL 23.10.2023 ART. 49 C. 2 | 3.705.028 | 0 | 3.705.028 | A401010402 |
| | | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Risorse aggiuntive regionali (RAR) trapianti LR 17/2021 Art. 6 C. 18 (13.000.000,00) - ripartita con DGR 16/27 del 12/06/2024 | 330.000 | 308.798 | 21.202 | A401010402 |
| | | DGR 47/4 | 10/09/2025 | Perequazione fondi contrattuali del Dirigenza PTA L.R. N. 1 DEL 21/02/2023 art. 5 c. 14 | 16.529 | 15.408 | 1.121 | A401010402 |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | 316.548 | 316.548 | 0 | |
| | | 1078 | 09/10/2023 | Copertura Squilibrio Bilanci esercizio 2023 | 316.548 | 316.548 | 0 | A401010403 |
| 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 | | | | 1.053.491 | 945.491 | 108.000 | |
| | | 523 | 17/05/2023 | Perseguimento degli obiettivi definiti negli Accordi integrativi regionali della Medicina Emergenza Urgenza (AIR MET 2023) | 945.491 | 945.491 | 0 | A401010404 |
| | | 1790 | 27/12/2023 | Impegno remunerazione medici emergenza 2023 | 108.000 | 0 | 108.000 | A401010404 |

| | | | | | | | | |
|--------|--|------|------------|---|------------|-----------|-----------|------------|
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | | 10.220.000 | 2.499.380 | 7.720.620 | |
| | | 273 | 16/03/2023 | LR 16 settembre 2019, n. 16, quota anno 2023 | 5.000.000 | 2.499.380 | 2.500.620 | A401010405 |
| | | 1190 | 27/10/2023 | Contributo per le attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118. Articolo 41 della LR 23 ottobre 2023, n. 8. Annualità 2020 - | 5.000.000 | 0 | 5.000.000 | |
| | | 1326 | 14/11/2023 | contributi a favore delle Associazioni di volontariato per l'acquisto di ambulanze, annualità 2023 | 220.000 | 0 | 220.000 | A401010405 |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | | | | | | | |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | | | | | | | |
| 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 | |
| | | | | | | | | |
| AA0180 | A.1.C) PER RICERCA: | | | | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|------------|------------|------------|
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | | | | | | |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | | | | | |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| AA0220 | A.1.C4) CONTRIBUTI DA PRIVATI PER RICERCA | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| AA0230 | A.1.D) CONTRIBUTI C/ ESERCIZIO DA PRIVATI | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| AA0010 | TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | | | | 57.751.441 | 45.310.238 | 12.441.204 |

Tab. 51 bis –Dettaglio contributi in conto esercizio (da RAS e altri soggetti pubblici)

| 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 - nota RAS prot. 25283/2025 del 16/09/2025 - DGR 47/4 del 10/09/25 | 29.493.979 | 29.493.979 |
| | | Totale | 29.493.979 | 29.493.979 |
| A401010104 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia 2023 | 915.898 | 915.898 |
| A401010104 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | Finanziamento indistinto finalizzato RAS-Prime misure PanFlu - L. 234/2021 art. 1, c. 26 - annualità 2023 | 198.369 | 0 |
| A401010104 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | Ricavi da finanziamento indistinto finalizzato RAS-Quota per Aggiornamento LEA (art. 1, c. 288, della legge n. 234/2021) | 126.269 | 126.269 |
| A401010104 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | Ricavi da finanziamento indistinto finalizzato RAS-Incremento indennità di esclusività dirigenza medica, veterinaria e sanitaria - L. 178/2020, art. 1, c. 407 | 46.524 | 46.524 |
| A401010104 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | Ricavi da finanziamento indistinto finalizzato RAS-Indennità di specificità infermieristica - L. 178/2020, art. 1, c. 409 | 253.771 | 253.771 |
| A401010104 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | Ricavi da finanziamento indistinto finalizzato RAS quota incremento Fondi contrattuali trattamento accessorio dirigenza medica di cui art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2018 | 4.999 | 0 |
| | | Totale | 1.545.830 | 1.342.462 |

| | | | | |
|------------|---|---|-------------------|-------------------|
| A401010106 | Finanziamento a funzioni - Altro | Finanziamento per funzioni RAS (CUR NUE 112 - NEA116117 - Corso MET) - nota RAS prot. 25283/2025 del 16/09/2025 | 2.478.171 | 2.478.171 |
| | | | 2.478.171 | 2.478.171 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | FINANZIAMENTO DEL SERVIZIO DI ELISOCORSO ED ELIAMBULANZA REGIONALE ANNUALITA' 2023 - | 7.910.000 | 7.910.000 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | Finanziamento RAS per proroghe incarichi funzionali alla gestione dell'emergenza Covid-19 - determina impegno RAS n. 1681 del 29/12/2022 | 193.072 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | Ricavi per contributi in c/esercizio extra fondo vincolato- Potenziamento medicina dell' emergenza-territoriale L.R. N. 17 DEL 22.11.2021 ART. 6 C. 21 | 488.794 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | Ricavi per contributi in c/esercizio extra fondo vincolato- Potenziamento della Rete di emergenza-urgenza L.R. N.9 DEL 23.10.2023 ART. 49 C. 2 | 3.705.028 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | Ricavi per contributi in c/esercizio extra fondo vincolato- Risorse aggiuntive regionali (RAR) trapianti LR 17/2021 Art. 6 C. 18 (13.000.000,00) - ripartita con DGR 16/27 del 12/06/2024 | 330.000 | 308.798 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato perequazione fondi contrattuali del Dirigenza PTA L.R. N. 1 DEL 21/02/2023 art. 5 c. 14 | 16.529 | 15.408 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato da Stato PNRR multimisura | 1.944.936 | 1.944.936 |
| | | Totale | 14.588.359 | 10.179.142 |
| A401010403 | Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA | finanziamento per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio sanitario regionale relativo all'anno 2023 | 316.548 | 316.548 |
| | | Totale | 316.548 | 316.548 |
| A401010404 | Contributi in c/esercizio extra fondo extra-LEA | Rilevazione contributo in C/esercizio vincolato all'attuazione AIR Medicina Convenzionata di emergenza (MET) 2023 - determina impegno RAS n. 523 del 17/05/2023 | 945.491 | 945.491 |
| A401010404 | Contributi in c/esercizio extra fondo extra-LEA | Rilevazione contributo in C/esercizio vincolato alla remunerazione dei medici d'emergenza 2023 - determina impegno RAS n. 1790 del 27/12/2023 | 108.000 | 0 |
| | | Totale | 1.053.491 | 945.491 |
| 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. 273/2023 - Annualità 2023 | 5.000.000 | 2.499.380 |
| 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. 1190/2023 - Annualità 2020 | 5.000.000 | 0 |
| A401010405 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro | Contributo RAS per acquisto ambulanze - annualità 2023 | 220.000 | 0 |
| | | Totale | 10.220.000 | 2.499.380 |
| | | totale ricavi per contributi in conto esercizio 2023 | 59.696.377 | 47.255.174 |

Quanto indicato nella "descrizione" della tabella 51 bis rappresenta una sintesi del contributo ricevuto con la relativa destinazione.

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 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 6.985.815 | 5.334.129 | 1.651.687 | 30,96% |
| 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 | 172.122 | 66.342 | 105.781 | |
| 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 | 0 | 0 | |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 6.273.062 | 4.505.553 | 1.767.509 | 39,23% |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 540.631 | 762.234 | -221.602 | |
| AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0 | 0 | 0 | |

Dettaglio per conto utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

| codice conto | descrizione conto | descrizione | Importo utilizzato |
|--------------|--|---|--------------------|
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati D.G.R. n. 38/30 del 21.09.2021- anno 2021 - acquisto di ambulanze a favore Associazione di Volontariato | 22.000,00 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondo per quota inutilizzata Finanziamento AIR Medici convenzionati di emergenza sanitaria territoriale dell'esercizio 2022 - determina RAS n. 394/2022 - flusso stipendi convenzionati MET HR03 - IRAP GEN/FEB 2023 relativa a compensi AIR competenza 2022 | 10.943,72 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondo per quota inutilizzata Finanziamento AIR Medici convenzionati di emergenza sanitaria territoriale dell'esercizio 2022 - determina RAS n. 394/2022 - flusso stipendi convenzionati MET HR03 apr_2023 | 4.606,05 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondo per quota inutilizzata Finanziamento AIR Medici convenzionati di emergenza sanitaria territoriale dell'esercizio 2022 - determina RAS n. 394/2022 - flusso stipendi convenzionati MET HR03 giu_2023 | 1.562,80 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati D.G.R. n. 55/13 del 05.11.2020 - anno 2020 - acquisto di ambulanze a favore delle Associazioni di Volontariato - det 202 del 04.08.2023 | 22.000,00 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati D.G.R. n. 55/13 del 05.11.2020 - anno 2020 - acquisto di ambulanze a favore delle Associazioni di Volontariato - det 202 del 04.08.2023 | 22.000,00 |

| | | | |
|------------|--|--|--------------|
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati anno 2022 - D.G.R. 32/37 del 25.10.2022 - acquisto di ambulanze a favore delle Associazioni di Volontariato - det 203 del 04.08.2023 | 22.000,00 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati anno 2022 - D.G.R. 32/37 del 25.10.2022 - acquisto di ambulanze a favore delle Associazioni di Volontariato - det 203 del 04.08.2023 | 22.000,00 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati anno 2022 - D.G.R. 32/37 del 25.10.2022 - acquisto di ambulanze a favore delle Associazioni di Volontariato - det 203 del 04.08.2023 | 22.000,00 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondo per quota inutilizzata Finanziamento AIR Medici convenzionati di emergenza sanitaria territoriale dell'esercizio 2022 - determina RAS n. 394/2022 - flusso stipendi convenzionati MET HR03 settembre 2023 | 197.215,79 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondo per quota inutilizzata Finanziamento AIR Medici Convenzionati di emergenza sanitaria territoriale dell'esercizio 2022 - determina RAS n 394/2022 - flusso stipendi convenzionati MET HR03 ottobre 2023 | 44.585,91 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo 2023 Finanziamento attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (Articolo 1, comma 5, LR n.16/2019). DET RAS N. 324/2022 - Annualità 2022 | 2.472.824,17 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati D.G.R. n. 38/30 del 21.09.2021- anno 2021 - acquisto di ambulanze a favore Associazione di Volontariato - det 262 del 21.11.2023 | 22.000,00 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati D.G.R. n. 32/37 del 25.10.2022- anno 2022 - acquisto di ambulanze a favore Associazione di Volontariato | 22.000,00 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati D.G.R. n. 38/30 del 21.09.2021- anno 2021 - acquisto di ambulanze a favore Associazione di Volontariato | 22.000,00 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo 2023 Finanziamento attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (Articolo 1, comma 5, LR n.16/2019). DET RAS N. 324/2022 - Annualità 2022 | 32.864,08 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondo per quota inutilizzata Finanziamento AIR Medici Convenzionati di emergenza sanitaria territoriale dell'esercizio 2022 - determina RAS n 394/2022 - flusso stipendi convenzionati MET HR03 novembre 2023 | 913,62 |

| | | | |
|--------------------------------|---|--|---------------------|
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondo per quota inutilizzata Finanziamento AIR Medici Convenzionati di emergenza sanitaria territoriale dell'esercizio 2022 - determina RAS n 394/2022 - flusso stipendi convenzionati MET HR03 dicembre 2023 | 4.400,53 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati D.G.R. n. 38/30 del 21.09.2021- anno 2021 - acquisto di ambulanze a favore Associazione di Volontariato | 22.000,00 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo 2023 fondo accantonato per residuo non utilizzato del finanziamento elisoccorso 2016 | 603.868,55 |
| A401010602 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | Utilizzo 2023 fondo accantonato per residuo non utilizzato finanziamento Elisoccorso 2017 | 2.679.276,60 |
| Totale conto A401010602 | | | 6.273.061,82 |
| A401010603 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | Utilizzo esercizio 2023 quota inutilizzata Finanziamento POR FESR SARDEGNA 2014-2020 - progetto Hems interventi in condizioni meteo-ambientali limite - impegno 2021 | 527.922,18 |
| A401010603 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | Utilizzo esercizio 2023 quota inutilizzata Finanziamento POR FESR SARDEGNA 2014-2020 - progetto Hems interventi in condizioni meteo-ambientali limite - impegno 2021 - SPESE GENERALI | 12.709,00 |
| Totale conto A401010603 | | | 540.631,18 |
| A401010605 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | UTILIZZO 2023 FINANZIAMENTO COR.SA EMERG. COVID19 DET. IMPEGNO R.A.S. N. 1257 DEL 23/12/2020 - annualità 2020 - movimenti di spesa dell'esercizio 2023 | 153.944,15 |
| A401010605 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | Utilizzo finanziamento vincolato RAS in c/esercizio per l'erogazione delle indennità COVID-19 ai lavoratori in somministrazione | 11.876,40 |
| A401010605 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | Utilizzo residuo Finanziamento DET. N.1110 DEL 26/11/2020 - impegno rimodulato con la determinazione n. 763/22058 del 10.08.2021 - Remunerazione personale assunto per emergenza COVID-19 - esercizio 2020 | 6.301,82 |
| Totale conto A401010605 | | | 172.122,37 |

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

| CODICE MOD. CE | DETALLO 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 | 33.517.979 | 287.140 | 0,86% |
| AA0060 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo | 24.233.462 | 7.542 | 0,03% |
| 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) | 1.944.936 | 0 | |
| AA0180 | Contributi in c/esercizio per ricerca | 0 | 0 | |
| AA0230 | Contributi in c/esercizio da privati | 0 | 0 | |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 6.985.815 | 0 | |
| Totale | | 66.682.193 | 294.682 | 0,44% |

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 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA0240 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -294.682 | -166.201 | -128.481 | 77,30% |
| AA0250 | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -287.140 | -85.769 | -201.370 | 234,78% |
| AA0260 | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -7.542 | -80.432 | 72.890 | -90,62% |

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|---|
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Le attribuzioni complessive dei contributi in conto esercizio di parte corrente sono aumenti rispetto all'esercizio precedente di € 2.191.697 |

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

| CODICE MOD. CE | DET TAGLIO RICAVI AREUS PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' | IMPORTO |
|----------------|--|-------------------|
| AA0340 | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | 41.907.644 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 0 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 0 |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 0 |
| AA0370 | A.4.A.1.4) 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 | 41.907.644 |
| 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 |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | 971.961 |
| AA0450 | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | 3.002.590 |
| 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 | 2.030.629 |
| 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 | 0 |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale (registrato dalle ASL) | 0 |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da privato extraregione (mobilità attiva) | 0 |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da privato extraregione (mobilità attiva) | 0 |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 |
| AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 |
| TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B) | | 44.910.234 |
| RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | | 0 |
| AA0570 | RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | 0 |
| TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | | 0 |
| TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C) | | 41.907.644 |
| TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | | 3.002.590 |
| TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | | 44.910.234 |
| RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRA/EXTRAREGIONALE E INTERNAZIONALE | | 44.910.234 |

Nell'esercizio 2023, sulla base delle disposizioni della DGR n. 47/4 del 10.09.2025 e della nota Assessoriale prot. n. 25283 del 16/09/2025, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva, infraregionale ed extraregionale, contabilizzata nei specifici conti di ricavo.

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

Tab. 53 bis – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie

| CODICE MOD. CE | DETALLO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 44.965.849 | 38.407.099 | 6.558.750 | |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 44.929.952 | 38.297.099 | 6.632.853 | |
| AA0340 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 41.907.644 | 37.118.465 | 4.789.179 | |
| 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 | 41.907.644 | 37.118.465 | 4.789.179 |
| 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 | 19.718 | 6.486 | 13.232 |
| AA0450 | <i>Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i> | 3.002.590 | 1.172.148 | 1.830.442 |
| 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 | 2.030.629 | 1.113.014 | 917.615 |
| AA0541 | Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| AA0542 | Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | 0 | 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 | 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. | 971.961 | 59.134 | 912.827 |
| 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 | Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0630 | Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0640 | Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 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 | 35.896 | 110.000 | -74.104 | |
| 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 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| AA0980 | Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 910.937 | 744.511 | 166.425 | 22,35% |
| 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 | 585.143 | 385.022 | 200.121 | 51,98% |
| AA1010 | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 | 0 | 0 | |
| AA1020 | Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 325.595 | 359.291 | -33.696 | -9,38% |
| 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 | 198 | 198 | 0 | |

La quota di utilizzo dei Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio destinati ad investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti, relativi ai beni rilevati a patrimonio al 31/12/2023, è pari ad € 325.595.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti, relativi ai beni rilevati a patrimonio al 31/12/2023, è pari ad € 585.143.

Gli ammortamenti rilevati nell'esercizio sono completamente sterilizzati.

Tab. 53 ter – Dettaglio ricavi per recuperi e rimborsi

| CODICE MOD. CE | DETALLO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 1.141.114 | 1.704.494 | -563.380 | |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 22.156 | 18.882 | 3.274 | |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 105.924 | 24.418 | 81.506 | |
| AA0780 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 105.924 | 24.418 | 81.506 | |
| 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 | 961.662 | 1.551.649 | -589.987 | |
| AA0810 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 157.338 | 95.032 | 62.306 | |
| 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 | 804.324 | 1.456.617 | -652.293 | |
| 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 | 41.741 | 106.698 | -64.957 | |
| AA0850 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 41.729 | 100.188 | -58.459 | |
| 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 | 12 | 6.509 | -6.497 | |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 9.631 | 2.848 | 6.784 | |
| 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 | 9.631 | 2.848 | 6.784 | |

Tab. 53 quater – Dettaglio proventi e ricavi diversi

| CODICE MOD. CE | DETALLO RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 5.679 | 22.521 | -16.842 | |
| AA1070 | Ricavi per prestazioni non sanitarie | 805 | 0 | 805 | |

| | | | | |
|--------|--|-------|--------|---------|
| AA1080 | Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 0 | 0 | 0 |
| AA1090 | Altri proventi diversi | 4.873 | 22.521 | -17.647 |

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

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | 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 | IMPORTO |
|--|---------|
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 0 |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | |
| Medicinali senza AIC | |
| Emoderivati di produzione regionale | |
| Sangue ed emocomponenti | |
| Dispositivi medici: | 0 |
| 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 | 0 |

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

19. Acquisti di beni

Nel corso dell'esercizio 2023 AREUS ha effettuato acquisti di beni di consumo non sanitari in autonomia, inoltre, ha effettuato acquisti di beni di consumo sanitari sia da ASL della Regione Sardegna che in autonomia da altri fornitori. Gli acquisti di beni di consumo sanitari dalle ASL della Regione Sardegna non sono dei veri e propri acquisti, ma, più precisamente, delle forniture dai magazzini delle medesime Aziende sottoforma di prestiti (causale del movimento di magazzino), comunque rimborsate da AREUS, ed effettuate nell'ambito dell'attività di supporto e collaborazione istituzionale che le ASL della Regione garantiscono, in ottemperanza alle disposizioni della DGR n. 55/10 del 13.12.2017, a partire dalla fase di avvio dell'attività aziendale dell'AREUS.

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

| CODICE MOD. CE | DETTOGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE | Distribuzione | | TOTALE |
|----------------|---|---------------|-----------|--------|
| | | Diretta | Per conto | |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 0 | 0 | 0 |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | | | 0 |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | | | 0 |

| | | | | | |
|---------------|--|--|---|---|---|
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | | | | 0 |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | | 0 |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | | | | 0 |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | | | | 0 |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | | | | 0 |
| | TOTALE | | 0 | 0 | 0 |

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

| CODICE MOD. CE | DETALIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | ASL 1 | ASL 2 | ASL 3 | ASL 4 | ASL 5 | ASL 6 | ASL 7 | ASL 8 | AOB | AOUSS | AOUCA | ARES | TOTALE |
|----------------|---|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|--------------|----------------|
| BA0301 | B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i> | 7.316 | 4.960 | 10.534 | 2.465 | 6.817 | 1.229 | 8.848 | 6.090 | | | | 3.733 | 51.991 |
| BA0303 | B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i> | 8.712 | 7.075 | 10.445 | 2.627 | 7.053 | 417 | 3.465 | 25.742 | | | | 4.381 | 69.917 |
| BA0304 | B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i> | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0305 | B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i> | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0306 | B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i> | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0307 | B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i> | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | | 1.871 | 1.276 | 832 | 367 | | | 1.809 | | | | 1.119 | 7.274 |
| | TOTALE BENI SANITARI | 16.027 | 13.907 | 22.255 | 5.923 | 14.237 | 1.646 | 12.313 | 33.640 | 0 | 0 | 0 | 9.233 | 129.182 |
| BA0380 | <i>Prodotti alimentari</i> | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| | <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i> | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| | <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i> | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| | <i>Supporti informatici e cancelleria</i> | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| | <i>Materiale per la manutenzione</i> | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|--------------|----------------|
| | <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i> | 0 | 44 | | | | | | | | | | 44 | |
| | TOTALE BENI NON SANITARI | 0 | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 | |
| | TOTALE BENI COMPLESSIVO | 16.027 | 13.952 | 22.255 | 5.923 | 14.237 | 1.646 | 12.313 | 33.640 | 0 | 0 | 0 | 9.233 | 129.226 |

Tab. 57 bis – Dettaglio acquisti di beni sanitari e non sanitari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 473.605 | 263.996 | 209.610 | 79,40% |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 353.033 | 203.996 | 149.037 | 73,06% |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 1.060 | 1.492 | -432 | -28,98% |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | 1.048 | 1.447 | -398 | -27,54% |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 11 | 45 | -34 | |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | 0 | 0 | 0 | |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | 0 | 0 | 0 | |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 0 | 0 | 0 | |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | 0 | 0 | 0 | |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | 173.229 | 27.649 | 145.581 | 526,54% |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 171.560 | 27.649 | 143.912 | 520,50% |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 0 | 0 | 0 | |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 1.669 | 0 | 1.669 | |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | 0 | 0 | 0 | |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | 30 | 0 | 30 | |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0 | 0 | 0 | |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 49.532 | 28.963 | 20.569 | 71,02% |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 129.182 | 145.892 | -16.709 | -11,45% |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 51.991 | 49.519 | 2.472 | 4,99% |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | 69.917 | 76.383 | -6.466 | -8,47% |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | 0 | 0 | 0 | |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | 0 | 27 | -27 | |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | |
|---------------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | 7.274 | 19.962 | -12.688 | |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 120.572 | 60.000 | 60.572 | 100,95% |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | 0 | 0 | 0 | |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 25 | 0 | 25 | |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 22.728 | 17.263 | 5.465 | 31,66% |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 81.486 | 37.693 | 43.793 | 116,18% |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 0 | 268 | -268 | |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 16.289 | 4.776 | 11.514 | 241,10% |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 44 | 0 | 44 | |

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 delle ASL della RAS (causale del movimento di magazzino: prestiti tra aziende). I magazzini della Farmacia delle ASL, nell'ambito degli accordi istituzionali tra Aziende sanitarie della Regione garantiscono una parte delle forniture di beni di consumo sanitari per le elbasì di Cagliari, Alghero ed Olbia, oltre che per le postazioni territoriali di emergenza urgenza sanitaria, che successivamente sono state rimborsate da AREUS |
| AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Gli acquisti di beni sanitari (voce BA0020) hanno rilevato un incremento rispetto all'esercizio precedente, determinato dall'aumento delle prestazioni erogate. Gli acquisti di beni non sanitari (voce BA0310) hanno rilevato un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente. |

20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA' | IMPORTO |
|----------------|---|---------|
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | - |
| BA0470 | B.2.A.1.2) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - |
| BA0510 | B.2.A.2.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - |
| BA0540 | B.2.A.3.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |
| BA0541 | B.2.A.3.2) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |
| BA0650 | B.2.A.4.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |

| | | |
|---------------|--|---|
| BA0710 | B.2.A.5.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |
| BA0760 | B.2.A.6.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |
| BA0810 | B.2.A.7.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |
| BA0910 | B.2.A.8.1) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |
| BA0970 | B.2.A.9.1) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |
| BA1040 | B.2.A.10.1) Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - |
| BA1100 | B.2.A.11.1) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Acquisto Assistenza domiciliare integrata (ADI) | - |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Acquisto altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - mobilità internazionale passiva rilavata dalle ASL | - |
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | - |
| BA0090 | B.1.A.2.2) Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | - |
| BA0480 | B.2.A.1.3) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | - |
| BA0520 | B.2.A.2.3) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Extraregione) | - |
| BA0560 | B.2.A.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Extraregione) | - |
| BA0561 | B.2.A.3.6) Acquisto prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | - |
| BA0730 | B.2.A.5.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extraregione) | - |
| BA0780 | B.2.A.6.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extraregione) | - |
| BA0830 | B.2.A.7.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione) | - |
| BA0990 | B.2.A.9.3) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Extraregione) | - |
| BA1060 | B.2.A.10.3) Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Extraregione) | - |
| BA1120 | B.2.A.11.3) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Extraregione) | - |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | - |
| | TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B) | - |
| | COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | |
| BA1170 | COSTI PER PRESTAZ. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | - |
| | TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | - |
| | TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C) | 0 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | 0 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 0 |

Costi per mobilità sanitaria passiva

Nell'esercizio 2023, sulla base delle disposizioni della DGR n. 47/4 del 10/09/2025 e della nota Assessoriale prot. n. 25283 del 16/09/2025, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva, infraregionale ed extraregionale, 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 | DETALLO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| BA0410 | B.2.A.1) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | 10.293.925 | 10.059.226 | 234.699 | 2,33% |
| BA0420 | <i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i> | 10.293.925 | 10.059.226 | 234.699 | |
| 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> | 10.293.925 | 10.059.226 | 234.699 | 2,33% |
| 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 | <i>B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0601 | <i>B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0610 | <i>B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i> | 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 (intraregionale) | 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 soggetto 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 |

Gli acquisiti di servizi sanitari dei medici 118 (voce BA0460 pari ad € 10.293.925), si riferiscono ai compensi retribuiti ai Medici convenzionati di emergenza sanitaria territoriale, che sono stati contabilizzati a partire dall'esercizio 2022 a seguito del transito, effettuato in AREUS con decorrenza 01/01/2022, delle postazioni territoriali medicalizzate di emergenza urgenza.

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

| CODICE MOD. CE | DETTOGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| BA1090 | B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | 46.900.497 | 44.845.714 | 2.054.783 | 4,58% |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | |
|--------|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | 46.900.497 | 44.845.714 | 2.054.783 | 4,58% |
| BA1140 | B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 0 | 0 | 0 | |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0 | 0 | 0 | |
| BA1170 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 0 | 0 | 0 | |
| BA1180 | B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1190 | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale) | 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 | 2.723.536 | 2.505.489 | 218.047 | 8,70% |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 220.000 | 242.000 | -22.000 | |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 0 | 0 | 0 | |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 0 | 0 | 0 | |
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 58.573 | 73.931 | -15.358 | -20,77% |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.444.963 | 2.189.558 | 255.405 | |
| BA1350 | B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE | 1.880.416 | 2.479.849 | -599.433 | |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 60.405 | 0 | 60.405 | |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 1.724.910 | 2.460.580 | -735.670 | |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 1.211.496 | 1.288.550 | -77.054 | |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 108.340 | 740.630 | -632.290 | |
| 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 | 23.489 | 353.912 | -330.423 | |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 381.585 | 77.489 | 304.096 | |

| | | | | | |
|--------|--|------------------|----------------|----------------|---------|
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 95.101 | 19.268 | 75.832 | |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 95.101 | 19.268 | 75.832 | 393,56% |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0 | 0 | 0 | |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1490 | B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 1.106.127 | 923.248 | 182.880 | |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 904.333 | 923.248 | -18.914 | |
| 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) | 42.545 | 0 | 42.545 | |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 159.249 | 0 | 159.249 | |
| 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 nel dettaglio i conti di seguito rappresentati:

| Descrizione | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | differenza | Variazioni % |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------|-----------------|
| BA1130 - B.2.A.11.4) - da privato | 46.900.497 | 44.845.714 | 2.054.783 | 4,58% |
| A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza | 36.678.495 | 35.151.946 | 1.526.549 | 4,34% |
| A502021004 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza | 10.222.002 | 9.693.768 | 528.235 | 5,45% |

| A502021003 movimenti da utilizzi contributo vincolato LR 16/2019 | utilizzi 2023 | utilizzi 2022 | differenza | Variazioni |
|---|---------------|---------------|------------|------------|
| Finanziamento attività rese dalle associazioni e cooperative sociali convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (Articolo 1, comma 5, LR n.16/2019). DET RAS N. 273/2023 - Annualità 2023 | 2.499.380 | 0 | 2.499.380 | |
| Finanziamento attività rese dalle ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (LR n.16/2019). DET RAS N. 324/2022 - Annualità 2022 | 2.505.688 | 2.493.436 | 12.252 | 0,49% |
| Finanziamento attività rese dalle ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (LR n.16/2019) - det. impegno n. 1260 del 23.12.2019 - Annualità 2019 | 0 | 38.851 | -38.851 | -100,00% |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Finanziamento attività rese dalle ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 (LR n.16/2019) - DET RAS N. 762 DEL 10 AGOSTO 2021 - Annualità 2021 | 0 | 2.556.960 | -2.556.960 | -100,00% |
| Totale utilizzi | 5.005.069 | 5.089.247 | -84.178 | -1,65% |

Valorizzazione della voce BA1130 con i conti di dettaglio al netto dei movimenti di costo relativi alla distribuzione delle quote di contributi in conto esercizio vincolati di cui alla LR n. 16/2019:

| Descrizione | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | differenza | Variazioni % |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------|
| BA1130 - B.2.A.11.4) - da privato | 41.895.428 | 39.756.467 | 2.138.962 | 5,38% |
| A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza* | 31.673.426 | 30.062.699 | 1.610.727 | 5,36% |
| A502021004 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza | 10.222.002 | 9.693.768 | 528.235 | 5,45% |

Il conto A502021004, riepilogato nella voce BA1130, contiene esclusivamente le fatture relative all'esercizio 2023 del servizio di elisoccorso ed eliambulanza erogato dal fornitore Airgreen s.r.l., per un valore complessivo pari ad € 10.222.002.

Nell'esercizio 2022, nel suddetto conto, sono stati contabilizzati costi pari ad € 9.693.768.

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) in rapporto di convenzione con AREUS, il saldo al 31/12/2023 del suddetto conto è pari ad € 36.678.495, superiore di quello al 31/12/2022 che è pari ad € 35.151.946, tale incremento è principalmente determinato dall'aumento delle prestazioni erogate.

La voce BA1500, pari ad € 904.333, contiene anche i rimborsi alle ASL della RAS ed all'AOU di Cagliari per le prestazioni sanitarie erogate in elisoccorso.

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.

Si rappresentano i rimborsi verso le Aziende Sanitarie della RAS ripartiti per Azienda di pertinenza relativi alle prestazioni sanitarie erogate nell'ambito dei trasporti sanitari in elisoccorso.

| RIMBORSI VS AZ. SAN. RAS PER PRESTAZIONI SANITARIE IN ELISOCCORSO/ELIAMB | IMPORTO |
|--|------------------|
| A.O.U. CAGLIARI | 64.753 |
| AOU SASSARI | 380.258 |
| AO BROTZU | 369.766 |
| ASL 1 SASSARI | 56.391 |
| ASL 2 GALLURA | 184.973 |
| ASL 3 NUORO | 271.562 |
| ASL 4 OGLIASTRA | 0 |
| ASL 5 ORISTANO | 0 |
| ASL 6 MEDIO CAMPIDANO | 1.946 |
| ASL 7 SULCIS | 116.424 |
| ASL 8 CAGLIARI | 103.427 |
| TOTALE | 1.549.500 |

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 nella tabella sotto riportata. |
|---------|---|

Dettaglio conti dei costi per consulenze e collaborazioni coordinate e continuative, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

| codice | descrizione | importo |
|---------------|--|------------------|
| A510010302 | Compensi alla dirigenza SPTA per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 13.449 |
| A510010303 | Compensi al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 1.143.152 |
| A510010301 | Compensi alla dirigenza med. e vet. per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 54.895 |
| A502040101 | Acquisti di consulenze sanitarie - altro | 60.405 |
| A510010401 | Altre consulenze a favore di terzi rimborsate | 108.340 |
| A511010501 | Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria | 23.489 |
| A502040108 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 381.585 |
| A511010101 | Costi del personale sanitario in comando da altri | 95.101 |
| Totale | | 1.880.416 |

Tab. 61 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

La tabella non è stata riportata in nota integrativa in quanto non sussistono movimenti contabili di riferimento.

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| BA1570 | SERVIZI NON SANITARI | 4.985.989 | 4.223.339 | 762.650 | 18,06% |
| BA1580 | Lavanderia | 550.178 | 114.026 | 436.152 | |
| BA1590 | Pulizia | 221.975 | 102.752 | 119.224 | |
| BA1600 | Mensa | 163.659 | 98.396 | 65.263 | |
| BA1601 | Mensa dipendenti | 163.659 | 98.396 | 65.263 | |
| BA1602 | Mensa degenti | 0 | 0 | 0 | |
| BA1610 | Riscaldamento | 0 | 0 | 0 | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 867.429 | 904.133 | -36.703 | |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 12.590 | 15.274 | -2.684 | |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 23.728 | 9.180 | 14.549 | |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 432.535 | 316.412 | 116.123 | |
| BA1660 | Utenze elettricità | 43.954 | 27.046 | 16.908 | |
| BA1670 | Altre utenze | 2.574 | 3.608 | -1.034 | |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 637.271 | 626.981 | 10.291 | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 101.581 | 145.116 | -43.535 | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 1.928.513 | 1.860.416 | 68.097 | |

| | | | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|------------------|---------------|
| BA1750 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 683.866 | 498.315 | 185.550 | 37,24% |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 9.151 | 2.138 | 7.013 | |
| 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 | 653.742 | 422.596 | 231.146 | |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 53.239 | 39.913 | 13.326 | |
| 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 | 510.133 | 302.164 | 207.968 | |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 90.370 | 80.518 | 9.852 | |
| 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 | 20.973 | 73.582 | -52.609 | |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 13.753 | 73.582 | -59.829 | |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 0 | 0 | 0 | |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 7.220 | 0 | 7.220 | |
| BA1880 | FORMAZIONE | 154.116 | 123.424 | 30.691 | 24,87% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 0 | 51.623 | -51.623 | |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 154.116 | 71.801 | 82.315 | |
| | TOTALE | 5.823.970 | 4.845.079 | 1.438.933 | 29,70% |

L'incremento, rispetto all'esercizio precedente, della voce BA1570 (riepilogativa dei costi per servizi non sanitari) è determinato principalmente dall'aumento dell'attività erogata e delle dimensioni aziendali (attivazione e messa a regime della CUR NUE112).

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 |
|---------------|---|----------------|
| A506030101 | Costi per consulenze legali | 11.673 |
| A506030105 | Costi per altre consulenze non sanitarie | 50.717 |
| A511010503 | Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria | 510.133 |
| A506030114 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 49.810 |
| A511010402 | Costi del personale professionale non dipendente | 40.560 |
| A511010104 | Costi del personale amministrativo in comando da altri | 20.973 |
| | Totale | 683.866 |

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

| CODICE MOD. CE | DETALGO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 0 | 0 | 0 | |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 12.921 | 1.830 | 11.091 | |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 7.171 | 40.493 | -33.322 | |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0 | 0 | 0 | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 0 | 0 | 0 | |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 3.154 | 74.387 | -71.234 | |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE | 23.246 | 116.710 | -93.464 | -80,08% |

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 | DETALGO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | Valore CE al 31/12/23 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|----------------|---|-----------------------|------------------------|-----------|------------------------------|
| | | | Multiservizio | Altro | |
| BA1580 | Lavanderia | 550.178 | | 550.178 | |
| BA1590 | Pulizia | 221.975 | | 221.975 | |
| BA1600 | Mensa | 163.659 | | 163.659 | |
| BA1610 | Riscaldamento | 0 | | 0 | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 867.429 | | 867.429 | |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 12.590 | | 12.590 | |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 23.728 | | 23.728 | |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 432.535 | | 432.535 | |
| BA1660 | Utenze elettricità | 43.954 | | 43.954 | |
| BA1670 | Altre utenze | 2.574 | | 2.574 | |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 637.271 | | 637.271 | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | 0 | | 0 | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici: | 101.581 | | 101.581 | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato: | 1.928.513 | | 1.928.513 | |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 0 | | 0 | |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 154.116 | | 154.116 | |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): | 23.246 | | 23.246 | |
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 0 | | 0 | |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 12.921 | | 12.921 | |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 7.171 | | 7.171 | |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0 | | 0 | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 0 | | 0 | |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 3.154 | | 3.154 | |

| | | | | | |
|--------|---|------------------|--|----------|------------------|
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | | 0 | |
| | TOTALE | 5.186.597 | | 0 | 5.186.597 |

21. Godimento beni di terzi

Dettaglio Godimento beni di terzi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| BA1990 | Godimento di beni di terzi | 864.597 | 664.669 | 199.928 | 30,08% |
| BA2000 | <i>Fitti passivi</i> | 771.468 | 558.450 | 213.019 | 38,14% |
| BA2010 | <i>Canoni di noleggio</i> | 93.129 | 106.219 | -13.090 | -12,32% |
| BA2020 | Canoni di noleggio - area sanitaria | 7.427 | 830 | 6.597 | |
| BA2030 | Canoni di noleggio - area non sanitaria | 85.702 | 105.389 | -19.687 | -18,68% |
| BA2040 | <i>Canoni di leasing</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2050 | Canoni di leasing - area sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA2060 | Canoni di leasing - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA2061 | <i>Canoni di project financing</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2070 | <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0 | 0 | 0 | |

La voce BA2000, pari ad € 771.468, si riferisce alle locazioni degli hangar delle basi operative per elisoccorso di Cagliari, Olbia e Alghero, oltre che della Sede Aziendale e del magazzino aziendale.

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

| DETTAGLIO LEASING | Delibera | Decorrenza contratto | Valore contratto con IVA | Scadenza contratto | Costo imputato all'esercizio | Canoni a scadere |
|---|----------|----------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| <i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i> | | | | | | |
| <i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i> | | | | | | |

Nell'esercizio 2023 non sono stati attivati contratti di leasing finanziario.

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 fruite 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 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.

Nell'esercizio 2022, con decorrenza 01/01/2022, è transitato in AREUS il personale delle postazioni territoriali medicalizzate di emergenza urgenza 118 (personale dipendente infermieristico e tecnico autista), in ottemperanza alla DGR n. 50/50 del 28/12/2021, cui è stato dato seguito con la deliberazione ATS n. 1041 del 31/12/2021 e con la deliberazione AREUS n. 10 del 25/01/2022.

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 14.807.850 | 13.576.548 | 1.231.301 | 9,07% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 2.423.091 | 2.258.685 | 164.406 | 7,28% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 2.008.743 | 2.047.026 | -38.283 | -1,87% |
| BA2120 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 1.676.734 | 2.043.215 | -366.482 | -17,94% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 651.922 | 859.190 | -207.268 | |
| | Retribuzione di posizione | 461.385 | 480.996 | -19.610 | |
| | Indennità di risultato | 59.147 | 194.387 | -135.240 | |
| | Altro trattamento accessorio | 131.911 | 69.491 | 62.420 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 372.369 | 439.152 | -66.784 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2130 | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 332.009 | 3.810 | 328.199 | 8614,10% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 131.358 | 3.008 | 128.351 | |
| | Retribuzione di posizione | 74.362 | 0 | 74.362 | |
| | Indennità di risultato | 17.619 | 0 | 17.619 | |
| | Altro trattamento accessorio | 39.295 | 0 | 39.295 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 69.374 | 802 | 68.572 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2140 | Costo del personale dirigente medico - altro | 0 | 0 | - | |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 414.348 | 211.659 | 202.688 | 95,76% |
| BA2160 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 414.348 | 211.659 | 202.688 | 95,76% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 156.933 | 117.092 | 39.841 | |
| | Retribuzione di posizione | 114.803 | 40.762 | 74.041 | |
| | Indennità di risultato | 16.450 | 4.922 | 11.528 | |
| | Altro trattamento accessorio | 36.687 | 4.284 | 32403,14 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 89.475 | 44.600 | 44.874 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2170 | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 0 | 0 | 0 | |
| | Retribuzione di posizione | 0 | 0 | 0 | |
| | Indennità di risultato | 0 | 0 | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | 0 | 0 | 0 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 0 | 0 | 0 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2180 | Costo del personale dirigente non medico - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 12.384.759 | 11.317.863 | 1.066.896 | 9,43% |
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 12.384.759 | 10.839.951 | 1.544.808 | 14,25% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 6.190.070 | 5.232.158 | 957.912 | |

| | | | | | |
|---------------|---|-----------|----------------|------------------|-----------------|
| | Straordinario e indennità personale | 2.037.204 | 1.859.619 | 177.585 | |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | 0 | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | 1.349.803 | 1.275.343 | 74.460 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 2.794.073 | 2.462.773 | 331300 | |
| | Altri oneri per il personale | 13.609 | 10.059 | 3.551 | |
| BA2210 | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i> | 0 | 477.912 | -477.912 | -100,00% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 0 | 284.380 | -284.380 | |
| | Straordinario e indennità personale | 0 | 89.407 | -89406,91 | |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | 0 | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | 0 | 0 | 0 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 0 | 104.125 | -104.125 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2220 | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 215.994 | 196.327 | 19.667 | 10,0% |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 215.994 | 196.327 | 19.667 | 10,0% |
| BA2250 | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 215.994 | 196.327 | 19.667 | 0 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 92.966 | 91.462 | 1.504 | |
| | Retribuzione di posizione | 61.713 | 51.456 | 10.257 | |
| | Indennità di risultato | 16.031 | 12.061 | 3.969 | |
| | Altro trattamento accessorio | 0 | 0 | 0 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 45.284 | 41.348 | 3.936 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2260 | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i> | 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 | <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 | |
| | 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 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i> | 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 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 7.850.279 | 6.158.844 | 1.691.435 | 27,5% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 129.848 | 125.302 | 4.545 | 3,6% |
| BA2340 | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 129.848 | 125.302 | 4.545 | 3,6% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 46.483 | 45.731 | 752 | |
| | Retribuzione di posizione | 44.539 | 43.062 | 1.477 | |
| | Indennità di risultato | 11.570 | 10.094 | 1.476 | |
| | Altro trattamento accessorio | 0 | 0 | 0 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 27.256 | 26.415 | 841 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2350 | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 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 | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i> | | | 0 | |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 7.720.432 | 6.033.542 | 1.686.890 | 28,0% |
| BA2380 | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 6.267.568 | 5.803.058 | 464.511 | 8,0% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 3.215.140 | | 3.215.140 | |
| | Straordinario e indennità personale | 1.510.196 | | 1.510.196 | |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | 225.775 | | 225.775 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 1.292.239 | | 1.292.239 | |
| | Altri oneri per il personale | 24.218 | | 24.218 | |
| BA2390 | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 1.452.864 | 230.484 | 1.222.379 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 922.266 | | 922.266 | |
| | Straordinario e indennità personale | 183.444 | | 183.444 | |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | 31.317 | | 31.317 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 315.836 | | 315.836 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | | 0 | |
| BA2400 | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 1.909.025 | 1.627.006 | 282.020 | 17,3% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 523.691 | 438.499 | 85.192 | 19,4% |
| BA2430 | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i> | 523.691 | 438.499 | 85.192 | 19,4% |

| | | | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 189.905 | 160.094 | 29.811 | |
| | Retribuzione di posizione | 177.353 | 150.719 | 26.634 | |
| | Indennità di risultato | 46.070 | 35.329 | 10.741 | |
| | Altro trattamento accessorio | 0 | 0 | 0 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 110.364 | 92.357 | 18.006 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2440 | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i> | 0 | 0 | 0 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 0 | | 0 | |
| | Retribuzione di posizione | 0 | | 0 | |
| | Indennità di risultato | 0 | | | |
| | Altro trattamento accessorio | 0 | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 0 | | 0 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | | | |
| BA2450 | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i> | 0 | 0 | | |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 1.385.334 | 1.188.507 | 196.827 | 16,6% |
| BA2470 | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i> | 1.298.643 | 879.892 | 418.750 | 47,6% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 903.808 | 553.167 | 350.642 | |
| | Straordinario e indennità personale | 14.468 | 38.633 | -24.165 | |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | 0 | 0 | |
| | Altro trattamento accessorio | 104.022 | 88.947 | 15.075 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 273.989 | 185.920 | 88.069 | |
| | Altri oneri per il personale | 2.356 | 13.225 | -10.869 | |
| BA2480 | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i> | 86.691 | 308.614 | -221.923 | -71,9% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 63.789 | | 63.789 | |
| | Straordinario e indennità personale | 0 | | 0 | |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | | | |
| | Altro trattamento accessorio | 3.327 | | 3.327 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 19.575 | | 19.575 | |
| | Altri oneri per il personale | 0 | | | |
| BA2490 | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i> | 0 | 0 | | |

Tabella di riepilogo costo del personale

| CODICE MOD CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Differenza | Variaz% |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 14.807.850 | 13.576.548 | 1.231.301 | 9,07% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 2.423.091 | 2.258.685 | 164.406 | 7,28% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 2.008.743 | 2.047.026 | -38.283 | -1,87% |
| BA2120 | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i> | 1.676.734 | 2.043.215 | -366.482 | -17,94% |
| BA2130 | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i> | 332.009 | 3.810 | 328.199 | 8614,10% |
| BA2140 | <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 414.348 | 211.659 | 202.688 | 95,76% |
| BA2160 | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i> | 414.348 | 211.659 | 202.688 | 95,76% |
| 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 | 12.384.759 | 11.317.863 | 1.066.896 | 9,43% |
| BA2200 | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | 12.384.759 | 10.839.951 | 1.544.808 | 14,25% |

| | | | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| BA2210 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 0 | 477.912 | -477.912 | -100,00% |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 215.994 | 196.327 | 19.667 | 10,02% |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 215.994 | 196.327 | 19.667 | 10,02% |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 215.994 | 196.327 | 19.667 | 10,02% |
| BA2260 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2270 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2300 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2310 | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 7.850.279 | 6.158.844 | 1.691.435 | 27,46% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 129.848 | 125.302 | 4.545 | 3,63% |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 129.848 | 125.302 | 4.545 | 3,63% |
| BA2350 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2360 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 7.720.432 | 6.033.542 | 1.686.890 | 27,96% |
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 6.267.568 | 5.803.058 | 464.511 | 8,00% |
| BA2390 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 1.452.864 | 230.484 | 1.222.379 | 530,35% |
| BA2400 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 1.909.025 | 1.627.006 | 282.020 | 17,33% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 523.691 | 438.499 | 85.192 | 19,43% |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 523.691 | 438.499 | 85.192 | 19,43% |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 1.385.334 | 1.188.507 | 196.827 | 16,56% |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 1.298.643 | 879.892 | 418.750 | 47,59% |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 86.691 | 308.614 | -221.923 | -71,91% |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2080 | Totale Costo del personale | 24.783.148 | 21.558.726 | 3.224.423 | 14,96% |

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

| | IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 | IMPORTO FONDO AL 01/01/2023 | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023 | PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023 | PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023 | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023 | IMPORTO FONDO AL 31/12/2023 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2010 | VARIAZIONE FONDO 31/12/2023 VS FONDO INIZIALE 01/01/2023 | Verbali del Collegio sindacale di certificazione dei fondi |
|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---|--|--|
| | a | b | c | d | e | (f)=(c)+(d)-(e) | g | (h)=(g)-(a) | (i)=(g)-(b) | |
| DIRIGENZA AREA SANITA' (Dirigenza Sanitaria Medica e Non Medica, Dirigenza Professioni sanitarie) | 0 | | 14 | 5 | 3 | 16 | | | | Verbale n. 24 del 24/07/2024 |
| Art. 94 CCNL - Fondo per la retribuzione di posizione | 0 | 521.757 | | | | | 650.551 | 650.551 | 128.794 | |
| Art. 95 CCNL - Fondo della retribuzione di risultato e per il premio della qualità della prestazione individuale | 0 | 199.308 | | | | | 207.893 | 207.893 | 8.585 | |
| Art. 96 CCNL - Fondo per il trattamento economico legato alle condizioni di lavoro | 0 | 73.775 | | | | | 93.215 | 93.215 | 19.440 | |
| DIRIGENZA PTA | 0 | | 7 | 1 | | 8 | | | | Verbale n. 24 del 24/07/2024 |
| Art. 90 CCNL Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione e indennità di direzione di struttura complessa | 0 | 245.237 | | | | | 283.606 | 283.606 | 38.369 | |
| Art. 91 CCNL Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori | 0 | 57.484 | | | | | 73.671 | 73.671 | 16.187 | |
| PERSONALE COMPARTO | 0 | | 387 | 60 | 25 | 422 | | | | Verbale n. 24 del 24/07/2024 |
| Art. 80 CCNL Fondo condizioni di lavoro e incarichi | 0 | 3.228.514 | | | | | 3.745.312 | 3.745.312 | 516.798 | |
| Art. 81 CCNL Fondo premialità e fasce | 0 | 1.620.288 | | | | | 1.714.244 | 1.714.244 | 93.956 | |
| TOTALE | 0 | 5.946.364 | 408 | 66 | 28 | 446 | 6.768.492 | 6.768.492 | 822.128 | |

Si precisa che i dati relativi al personale assunto, cessato e presente indicati nella tabella si riferiscono esclusivamente al personale a tempo indeterminato. La tabella riepiloga unitamente i fondi della Dirigenza Medico Veterinaria con quelli della Dirigenza Sanitaria non Medica.

CP01 –Costi del personale

| | |
|----------------|---|
| CP01-SI | L'incremento rispetto all'esercizio precedente del costo del personale è principalmente determinato dall'aumento del personale dipendente verificatosi a seguito: del potenziamento delle postazioni territoriali di base e medicalizzate di emergenza urgenza; del riassetto organizzativo attuato con l'adozione dell'atto aziendale; della messa a regime della CUR NUE 112. |
|----------------|---|

23. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETALLO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|-------------------|--|----------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 7.546 | 6.512 | 1.034 | 15,87% |
| BA2520 | Perdite su crediti | 0 | 0 | 0 | |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 423.180 | 204.935 | 218.245 | 106,49% |
| A514010101 | Indennità organi direttivi | 334.354 | 152.603 | 181.751 | 119,10% |
| A514010201 | Rimborso spese organi direttivi | 3.939 | 896 | 3.042 | 339,41% |
| A514020101 | Indennità collegio sindacale | 39.579 | 27.645 | 11.935 | 43,17% |
| A514020201 | Rimborso spese collegio sindacale | 697 | 178 | 519 | 292,33% |
| A514020301 | Oneri sociali collegio sindacale | 2.218 | 732 | 1.486 | 203,12% |
| A514031701 | Indennità organismi di valutazione | 41.213 | 21.745 | 19.468 | 89,53% |
| A514031702 | Rimborso spese organismi di valutazione | 160 | 620 | -460 | -74,17% |
| A514031703 | Oneri sociali organismo di valutazione | 1.021 | 518 | 503 | 97,15% |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 512.192 | 545.200 | -33.008 | -6,05% |
| A510010701 | Altri rimborsi spese personale dipendente | 458.148 | 542.552 | -84.404 | -15,56% |
| A514030301 | Spese legali | 44.885 | 1.108 | 43.777 | 3951,61% |
| A514031401 | Spese per sanzioni amministrative | 1.646 | 1.540 | 106 | 6,86% |
| A514031301 | Quote adesione ad organi associativi | 396 | 0 | 396 | |
| A510010604 | Compensi alle commissioni concorsi (componenti interni) | 5.869 | 0 | 5.869 | |
| A514030901 | Ribassi e arrotondamenti passivi | 1.248 | 0 | | |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 54.896 | 7.167 | 47.729 | 665,96% |
| A506030402 | Rimborso oneri sociali organi direttivi da aziende sanitarie pubbliche della regione | 54.896 | 7.167 | 47.729 | 665,96% |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 0 | 0 | 0 | |
| BA2500 | TOTALE | 997.813 | 763.814 | 233.999 | 30,64% |

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? | SI | Si rileva un incremento della voce BA2540 determinato principalmente dall'aumento dei costi per indennità ad Organi Direttivi |

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 indicato nelle 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, pari complessivamente ad € 256.086, sono finanziati con le risorse a valere sul finanziamento vincolato di parte corrente 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.

Mentre gli acquisti effettuati direttamente e autonomamente dall'AREUS nell'esercizio 2018, sono finanziati con le risorse a valere sul finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per un valore complessivo pari ad € 123.294.

Come specificato nei provvedimenti ATS n. 2543/2020 ed AREUS n.11/2020, i beni ad utilizzo durevole acquistati da ATS per conto di AREUS nel corso dell'esercizio 2019, 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.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2020 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 2020 – determinazione d'impegno n. 255/2020 della RAS, sul finanziamento vincolato in conto esercizio POR FESR 2014-2020 – Azione 9.3.8. – DGR n. 11/56 del 24/03/2021 - per la realizzazione degli interventi COVID – AREUS Lavori emergenza; COVID – AREUS Attrezzature emergenza; COVID – AREUS DPI emergenza - determinazione d'impegno n. 1239 del 01/12/2021, 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, sul finanziamento POR

FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna – determinazione d'impegno n. 497/2021.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2021 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 2021 – determinazione d'impegno n. 294/2021 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, sul finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna – determinazione d'impegno n. 497/2021.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2022 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 2022 – determinazione d'impegno n. 323/2022 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, sul finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna – determinazione d'impegno n. 497/2021.

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2023 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 esercizi 2014/2016 (trasferito ad AREUS da ATS Sardegna con deliberazione n. 380 del 09/54/2019), 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, sul finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna – determinazione d'impegno n. 497/2021.

Inoltre sono stati acquisiti da ARES e trasferiti ad AREUS beni ad utilizzo durevole per un valore complessivo pari ad € 57.485, finanziati con le risorse a valere sul finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio destinati ad investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti, relativi ai beni rilevati a patrimonio al 31/12/2023, è pari ad € 325.595.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti, relativi ai beni rilevati a patrimonio al 31/12/2023, è pari ad € 585.143.

La quota di utilizzo della Riserva da donazioni per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni rilevati a patrimonio al 31/12/2023 è pari ad € 198.

Gli ammortamenti dell'esercizio sono completamente sterilizzati.

Dettaglio ammortamenti e svalutazioni

| CODICE MOD. CE | DETALGIO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2560 | <u>Totale Ammortamenti</u> | 910.937 | 744.511 | 166.425 | 22,35% |
| BA2570 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 150.476 | 167.668 | -17.192 | -10,25% |
| BA2580 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 760.460 | 576.843 | 183.617 | 31,83% |
| 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 | 760.460 | 576.843 | 183.617 | 31,83% |
| 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 del Magazzino sanitario e degli armadi di reparto delle elibasi e delle postazioni di emergenza sanitaria territoriale, nonché le rimanenze del materiale di consumo non sanitario del magazzino economale sono state riscontrate fisicamente e valorizzate al costo medio ponderato.

Dettaglio variazioni delle rimanenze sanitarie e non sanitarie azioni

| CODICE MOD. CE | DETALLO VARIAZIONI DELLE RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2660 | Variazione delle rimanenze | -53.445 | 204.281 | -257.726 | -126,16% |
| BA2670 | Variazione rimanenze sanitarie | -49.984 | 216.513 | -266.497 | -123,09% |
| BA2680 | Variazione rimanenze non sanitarie | -3.462 | -12.232 | 8.771 | -71,70% |

26. Accantonamenti

Il Fondo rischi per il contenzioso con il personale dipendente, quantificato sulla base della stima dello stesso contenzioso in essere al 31/12/2023, è stato adeguato ad un valore pari ad € 208.434 mediante l'accantonamento di € 179.936.

Nell'esercizio 2023 è stato apportato l'accantonamento di € 1.584 al Fondo rischi per interessi di mora.

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETALLO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| BA2700 | Accantonamenti per rischi: | 181.520 | 12.132 | 169.388 | |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 0 | 0 | 0 | |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 179.936 | 12.132 | 167.804 | |
| 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 | 1.584 | 0 | 1.584 | |
| BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0 | 0 | 0 | |
| BA2770 | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 14.386.140 | 5.076.439 | 9.309.701 | 183,39% |
| BA2771 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 203.368 | 128.551 | 74.816 | |
| 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 | 14.182.772 | 4.947.888 | 9.234.884 | |
| 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: | 962.342 | 1.314.339 | -351.997 | -26,78% |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 448.601 | 429.004 | 19.597 | |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 0 | 0 | 0 | |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 54.176 | 58.046 | -3.870 | |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 22.744 | 24.369 | -1.625 | |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0 | 33.499 | -33.499 | |
| BA2881 | Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti | 0 | 0 | 0 | |
| BA2882 | Acc. per trattamenti 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 | 102.079 | 55.041 | 47.038 | |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 334.741 | 714.380 | -379.639 | |
| | TOTALE | 15.530.002 | 6.402.911 | 9.127.091 | 142,55% |

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 | |

| Dettaglio conto A520040601 - Accantonamenti altri fondi - esercizio 2023 | Importo |
|--|----------------|
| Accantonamenti per oneri e spese 2023 - Servizio Provveditorato | 72.963 |
| Accantonamenti per oneri e spese 2023 - Servizio Formazione | 27.633 |
| Accantonamenti per oneri e spese 2023 corso formazione MET | 9.345 |
| Accantonamenti per rimborsi oneri assicurativi e gas medicali ad ADV/CS per servizio di trasporto sanitario in emergenza 118 | 224.800 |
| Totale | 334.741 |

27. Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio 2023 l'AREUS sostanzialmente non ha realizzato proventi e oneri finanziari significativi.

Dettaglio Proventi e oneri finanziari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| | C) Proventi e oneri finanziari | | | | |
| CA0010 | Interessi attivi | 16 | 0 | 16 | |
| CA0020 | Interessi attivi su c/tesoreria unica | 16 | 0 | 16 | |
| CA0030 | Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0 | 0 | 0 | |
| CA0040 | Altri interessi attivi | 0 | 0 | 0 | |
| CA0050 | Altri proventi | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|---------------|--|-----------|----------|-----------|
| CA0060 | Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| CA0070 | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| CA0080 | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| CA0090 | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0 | 0 | 0 |
| CA0100 | Utili su cambi | 0 | 0 | 0 |
| CA0110 | Interessi passivi | 0 | 0 | 0 |
| CA0120 | Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0 | 0 | 0 |
| CA0130 | Interessi passivi su mutui | 0 | 0 | 0 |
| CA0140 | Altri interessi passivi | 0 | 0 | 0 |
| CA0150 | Altri oneri | 0 | 0 | 0 |
| CA0160 | Altri oneri finanziari | 0 | 0 | 0 |
| CA0170 | Perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | 16 | 0 | 16 |

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

Proventi e oneri straordinari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| | E) Proventi e oneri straordinari | | | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 1.027.765 | 369.914 | 657.851 | |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | 0 | 0 | 0 | |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 1.027.765 | 369.914 | 657.851 | |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0 | 0 | 0 | |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 662.873 | 143.482 | 519.391 | |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 364.079 | 0 | 364.079 | |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 68.363 | 0 | 68.363 | |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 230.431 | 143.482 | 86.948 | |
| 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 | 154.889 | 1.560 | 153.329 | |
| EA0140 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 75.542 | 141.922 | -66.380 | |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 364.891 | 226.432 | 138.460 | |
| 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 | 364.891 | 226.432 | 138.460 | |
| 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 | 111.734 | 400 | 111.334 | |
| 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 | 51 | -51 | |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 253.157 | 225.981 | 27.176 | |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 0 | 0 | 0 | |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 1.537.185 | 867.806 | 669.379 | |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 0 | 0 | 0 | |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 1.537.185 | 867.806 | 669.379 | |
| 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 | 1.537.185 | 864.538 | 672.647 | |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 97.780 | 5.317 | 92.463 | |
| 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 | 97.780 | 5.317 | 92.463 | |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 1.439.405 | 859.222 | 580.184 | |
| 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 | 377.479 | 274.324 | 103.155 | |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 144.614 | 1.127 | 143.486 | |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 13.207 | 1.012 | 12.194 | |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 219.658 | 272.184 | -52.526 | |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 251.384 | 18.619 | 232.765 | |
| 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 | 1.115 | -1.115 | |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 694.839 | 420.199 | 274.640 | |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 115.704 | 144.965 | -29.261 | |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 0 | 3.267 | -3.267 | |
| 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 | 3.267 | -3.267 | |
| 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 | 3.267 | -3.267 | |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 0 | 0 | 0 | |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | -509.420 | -497.892 | -11.529 | |

Dettaglio movimenti dell'esercizio relativi ai proventi e oneri straordinari

| Codice conto | Descrizione Conto | Descrizione Movimento | Descr Soggetto Contropartita | Saldo |
|--------------|-----------------------------|---|---------------------------------|--------|
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | Riversamento utili degli esercizi 2019-2020 ai sensi dell'art.5, comma 8, LR n. 1/2023 - nota RAS prot. n. 11207 del 25/04/2023 - sopravvenienze per utilizzo altre riserve | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 1 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | RILEVAZIONE INSUSSSENZA ATTVA per erroneo accantonamento dell'esercizio 2022 - fattura V0-89875 DAY RISTOSERVICE SPA | FONDO ONERI E SPESE | 18.853 |

| | | | | |
|------------|--|--|---|--------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-996. Numero: 7. Data: 27/05/2023 - STORNO TOTALE RICHIESTA RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI 2019 | ASSOCIAZIONE CROCE VERDE TERENIA | 8.376 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1017. Numero: 15. Data: 16/06/2023 - A STORNO PARZIALE NOTA DEBITO N. 30 DEL 22/06/2021 | ASSOCIAZIONE SOCCORSO OLIANESE | 2.079 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1024. Numero: 002. Data: 26/06/2023 - NC A STORNO ND 76 DEL 27/11/2021 | AVIS COMUNALE NARCAO ODV | 1.620 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1026. Numero: 01. Data: 27/06/2023 - NOTA DI CREDITO A STORNO ND 8/2020 DEL 03/04/2020 | SOCCORSO SANT'ANDREA GONNESE SOSAGO | 2.461 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1027. Numero: 02. Data: 27/06/2023 - NOTA DI CREDITO A STORNO ND 13/2021 DEL 04/05/2021 | SOCCORSO SANT'ANDREA GONNESE SOSAGO | 3.528 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1028. Numero: 03. Data: 27/06/2023 - NOTA CREDITO A STORNO ND 14/2022 DEL 22/04/2022 | SOCCORSO SANT'ANDREA GONNESE SOSAGO | 3.528 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1036. Numero: 1. Data: 26/06/2023 - NOTA DI CREDITO A STORNO ND 7 DEL 11.06.2022 | ASSOCIAZIONE CROCE AZZURRA CARLOFORTE ODV | 1.229 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1034. Numero: 107. Data: 26/06/2023 - STORNO TOTALE DELLA FATTURA N 96 DEL 15/04/2020* | SOCCORSO SARDO SARDEGNA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 1.406 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1035. Numero: 255/001. Data: 26/06/2023 - Storno totale della fattura n.31/002 del 30/10/2020* | FLEMA SOCCORSO SOC. COOP.SOCIALE ONLUS | 1.235 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1036. Numero: 6. Data: 26/06/2023 - Storno totale fattura N. 21 del 07/04/2020* | DUEMILA15 ROSSO SOCCORSO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 2.548 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1037. Numero: FATTPA 9_23. Data: 26/06/2023 - a storno totale della fattura N.9/20 del 09/04/2020* | HELP COOPERATIVA SOCIALE ARL | 450 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1038. Numero: FPA 13/23. Data: 26/06/2023 - Nota di credito "a storno totale della fattura N. 38/001 del 17/11/2022" | SARDEGNA SOCCORSO CAGLIARI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 15.432 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1039. Numero: FPA 14/23. Data: 26/06/2023 - Nota di credito "a storno totale della fattura N. 42/001 del 07/12/2022" | SARDEGNA SOCCORSO CAGLIARI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 18.835 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1043. Numero: FATTPA 13_23. Data: 27/06/2023 - STORNO FATTURA FATTPA 17_20 DEL 2020-04-23 Rimborso polizza R.C.T. 2019 | SARDEGNA EMERGENZA - SOC.COOP. SOCIALE A.R.L. | 354 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1047. Numero: 81. Data: 27/06/2023 - (BOLLO) STORNO DELLA FATTURA N. 82 del 14/06/2022 SPESE SOSTENUTE PER RIMBORSO CORSI DI FORMAZIONE ANNO 2021 | SOLKISOCORSO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 2.500 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1048. Numero: FATTPA 9_23. Data: 28/06/2023 - STORNO TOTALE DELLA FATTURA NR.11/20 DATATA 14.04.2020 OGGETTO: RIMBORSO COPERTURA ASSICURATIVA INFORTUNI PERIODO 04.10.2018 AL 04.10.2019 | CROCE VERDE VIDALBA | 1.600 |

| | | | | |
|------------|--|---|--|-------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1049. Numero: FPA 18/23. Data: 28/06/2023 - A STORNO TOTALE DELLA FATTURA N. 11 DEL 14/04/2020 | SULCIS EMERGENZE - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 3.250 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1069. Numero: 2. Data: 27/06/2023 - STORNO TOTALE NOTA DEBITO 29 DEL 17/12/2021 CORSI DI FORMAZIONE | ASSOCIAZIONE LAMARCK ASSISTANCE ONLUS | 1.200 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1070. Numero: 3. Data: 27/06/2023 - STORNO TOTALE NOTA DEBITO 28 DEL 17/12/2021 CORSI DI FORMAZIONE | ASSOCIAZIONE LAMARCK ASSISTANCE ONLUS | 240 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1071. Numero: 1. Data: 27/06/2023 - STORNO TOTALE NOTA DEBITO N.8 DEL 16.09.2020 RIMBORSO ASSICURAZIONI ANNO 2020 | ASSOCIAZIONE LAMARCK ASSISTANCE ONLUS | 1.558 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1072. Numero: 4. Data: 27/06/2023 - STORNO TOTALE NOTA DI DEBITO N.30 DEL 31.12.2021 CORSI DI FORMAZIONE | ASSOCIAZIONE LAMARCK ASSISTANCE ONLUS | 360 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1073. Numero: 5. Data: 27/06/2023 - STORNO TOTALE NOTA DEBITO N.13 DEL 15.05.2021 RIMBORSI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE LAMARCK ASSISTANCE ONLUS | 771 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1086. Numero: 01. Data: 29/06/2023 - NOTA DI CREDITO A STORNO ND 07/2022 DEL 14/04/2022 | ASSOCIAZIONE VOLONTARI ASSISTENZA E SOCCORSO A.V.A.S. SANT'ANTIOCO | 1.106 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1089. Numero: 1. Data: 29/06/2023 - NOTA DI CREDITO A STORNO ND 63 DEL 19.01.23 | AUSER SEZIONE DI CARBONIA | 806 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1090. Numero: 2. Data: 29/06/2023 - NOTA DI CREDITO A STORNO ND 66 DEL 19.04.2022 | AUSER SEZIONE DI CARBONIA | 80 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1091. Numero: 3. Data: 29/06/2023 - NOTA CREDITO A STORNO ND 68 DEL 9.02.2022 | AUSER SEZIONE DI CARBONIA | 310 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1092. Numero: 01/23. Data: 27/06/2023 - NOTA CREDITO A STORNO ND 30 DEL 08.10.2021 | VOLONTARI SOCCORSO NARCAO | 523 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1093. Numero: 8. Data: 27/05/2023 - A STORNO TOTALE NOTA DEBITO N. 10 DEL 18/06/2021 | ASSOCIAZIONE CROCE VERDE TERENIA | 289 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1058. Numero: 256/001. Data: 26/06/2023 - a storno totale della fattura n 38/002 del 06/12/2020 RIMBORSO ASSICURAZIONE 118 DAL 29/10/2019 AL 29/04/2020 | FLEMA SOCCORSO SOC. COOP.SOCIALE ONLUS | 2.470 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1059. Numero: 257/001. Data: 26/06/2023 - a storno totale della fattura n39/002 del 06/12/2020 RIMBORSO ASSICURAZIONE 118 DAL 08/05/2020 AL 29/10/2020 | FLEMA SOCCORSO SOC. COOP.SOCIALE ONLUS | 2.470 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1060. Numero: FPA 88/23. Data: 30/06/2023 - A storno totale della FATTURA N°28/E del 30/06/2020 RIMBORSO ASSICURAZIONI ANNO 2019. | PROVIDENCE SOC. COOP. SOCIALE | 1.927 |

| | | | | |
|------------|--|--|---|-------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1070. Numero: FATTPA 28_23. Data: 03/07/2023 - ANNO 2022 STORNO FATTPA 60_22 RIMBORSO DELL'ASSICURAZIONE OBBLIGATORIA RCT | MIKE SOCCORSO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 2.150 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1103. Numero: 1. Data: 28/06/2023 - storno totale nota debito n. 10 del 5/5/2020 | ASSOCIAZIONE PROTEZIONE CIVILE ARZACHENA AGOSTO 89 | 789 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1083. Numero: FATTPA 27_23. Data: 03/07/2023 - ANNO 2022 STORNO FATTPA 33_22 RIMBORSO DEI CORSI DI FORMAZIONE BLSD, PBLSD, PTC | MIKE SOCCORSO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 4.226 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1084. Numero: FATTPA 29_23. Data: 03/07/2023 - ANNO 2022 STORNO FATTPA 59_22 RIMBORSO OSSIGENO MEDICALE DELLE POSTAZIONI NU-350 E NU-345 | MIKE SOCCORSO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 1.377 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1085. Numero: FATTPA 30_23. Data: 03/07/2023 - ANNO 2022 STORNO FATTURA RIMBORSO PER I CORSI DI FORMAZIONE | MIKE SOCCORSO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 1.196 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1098. Numero: FATTPA 15_23. Data: 05/07/2023 - Storno totale della fattura n.12/20 del 17/02/2020 SPESE SOSTENUTE PER LA POLIZZA ASSICURATIVA RCT POZZOMAGGIORE 443 E BONORVA444 | NURKARA SOCCORSO - SOCIETA'COO PERATIVA SOCIALE ONLUS | 416 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1112. Numero: FATTPA 16_23. Data: 05/07/2023 - STORNO TOTALE FATTPA 36_20 DEL 09.06.2020 Rimborso polizza infortuni e polizza RCT anno 2019 / 2020 | NURKARA SOCCORSO - SOCIETA'COO PERATIVA SOCIALE ONLUS | 395 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1136. Numero: 1. Data: 30/06/2023 - NOTA CREDITO A STORNO PARZIALE NOTA DEBITO 4 DEL 01/11/2021 | SOCCORSO VOLONTARI SIMAXIS | 54 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1178. Numero: 3. Data: 01/07/2023 - NOTA CREDITO A STORNO ND 48 DEL 03.09.2021 | CONFRATERNITA DI MISERICORDIA SAN GIOVANNI SUERGIU | 1.038 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1179. Numero: 4. Data: 01/07/2023 - NOTA CREDITO A STORNO ND 66 DEL 17.05.22 | CONFRATERNITA DI MISERICORDIA SAN GIOVANNI SUERGIU | 598 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1185. Numero: 01. Data: 27/06/2023 - NOTA CREDITO A STORNO ND 09 DEL 12.05.20 | CROCE AZZURRA PORTOSCUSO | 2.905 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1186. Numero: 8/2023. Data: 19/07/2023 - NOTA DI CREDITO A STORNO ND 01 DEL 06.04.02021 | SODALITAS O.N.L.U.S. | 2.334 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1230. Numero: 9/2023. Data: 19/07/2023 - NOTA CREDITO A STORNO ND 03 2022 | SODALITAS O.N.L.U.S. | 306 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1231. Numero: 10/2023. Data: 19/07/2023 - NOTA CREDITO A STORNO ND 66 DEL 19.01.2022 | SODALITAS O.N.L.U.S. | 780 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1207. Numero: FPA 32/23. Data: 20/07/2023 - STORNO TOTALE DELLA FATTURA N. FPA 21/20 DEL 23.07.2020 | EMERGENZA SOCCORSO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 214 |

| | | | | |
|------------|--|--|---|--------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1244. Numero: 02/2023. Data: 20/07/2023 - A STORNO NOSTRA NOTA DI DEBITO N. 16/2021 DEL 16/06/2021 | VO.S. ASSOC.VOLONTARI SOCCORSO DI NUORO | 1.475 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1260. Numero: 1. Data: 20/07/2023 - STORNO TOTALE NOTA DEBITO N.23/2022 | ALBA CAGLIARI - ORGANIZZAZIONE DI VOLONTARIATO | 2.190 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1261. Numero: 10. Data: 20/07/2023 - STORNO TOTALE DELLA NOTA DI DEBITO N.16 DEL 20/10/2022 | ASSOCIAZIONE SOLIDARIETA' SAN BASILESE | 1.850 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1270. Numero: 17. Data: 24/07/2023 - STORNO TOTALE DELLA NOTA DI DEBITO N. 25 DEL 13/12/2022 SPESE SOSTENUTE PER LA POLIZZA ASSICURATIVA | CONFRATERNITA MISERICORDIA DI ASSEMINI | 2.502 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1233. Numero: VW00012307. Data: 15/07/2023 - ANNI 2021-2022 | KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | 750 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1233. Numero: VW00012307. Data: 15/07/2023 - ANNI 2021-2022 | KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | 1.344 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1233. Numero: VW00012307. Data: 15/07/2023 - ANNI 2021-2022 | KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | 756 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1233. Numero: VW00012307. Data: 15/07/2023 - ANNI 2021-2022 | KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | 480 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1594. Numero: 1. Data: 07/09/2023 - NOTA DI VARIAZIONE INTERNA STORNO NDFC 001/2022 P_DPG_2022-10 PER ERRATA INDICAZIONE COD. FORNITORE (775734) *v.allegati | A.V.S.A.V. ONLUS | 16.530 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1456. Numero: A_FTEL/2023/227. Data: 28/08/2023 - STORNO PARZIALE FATT. 184/2023 PER IMPORTO ERRATO PRESTAZIONI PROFESSIONALI MEDICO COMPETENTE ANNO 2022 | AZIENDA SOCIO SANITARIA LOCALE N.8 DI CAGLIARI | 14 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1612. Numero: 1. Data: 06/09/2023 - Storno nota di debito numero 18 del 01/12/2021 | ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO E SOLIDARIETÀ - SOCCORSO UTA | 3.012 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1659. Numero: 13. Data: 01/09/2023 - ANNO 2020-2021 STORNO TOTALE DELLA NOTA DI DEBITO N.11 DEL 31/03/2021 RIMBORSO ASSICURAZIONI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO S.O.S. MONASTIR ODV | 3.680 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1523. Numero: 128. Data: 14/09/2023 - (BOLLO) OTTOBRE 2021-liquidazione rimborso chilometrico- STORNO | SOLKISOCORSO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 2.524 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1708. Numero: 11/E. Data: 23/10/2023 - Nota di credito a storno totale fattura 21 del 08/10/2020 (rimborso coperture assicurative obbligatorie) | AS.SO. ASSISTENZA SOCCORSO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS | 509 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2209. Numero: 2. Data: 31/12/2023 - NOTA VARIAZIONE INTERNA A STORNO FT 8R00054237 DEL 12/04/2021 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 329 |

| | | | | |
|------------|--|--|--|---------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2210. Numero: 3. Data: 31/12/2023 - NOTA VARIAZIONE INTERNA A STORNO FT 8R00081097 del 10/06/2021 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 4.397 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2211. Numero: 4. Data: 31/12/2023 - NOTA VARIAZIONE INTERNA A STORNO FT 4222421800002998 del 11/10/2021 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 2.608 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2212. Numero: 5. Data: 31/12/2023 - NOTA VARIAZIONE INTERNA A STORNO FT 8R00080853 del 10/06/2021 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 171 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2213. Numero: 6. Data: 31/12/2023 - NOTA VARIAZIONE INTERNA A STORNO FT 8R00080916 del 10/06/2021 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 5.562 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2214. Numero: 7. Data: 31/12/2023 - NOTA VARIAZIONE INTERNA A STORNO FT 8R00080947 del 10/06/2021 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 330 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2215. Numero: 8. Data: 31/12/2023 - NOTA VARIAZIONE INTERNA A STORNO ft 8R00080980 del 10/06/2021 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 791 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | Incasso per restituzione competenze canoni non dovuti esercizio 2022 (movimento entrata 2 e 3 del 17/03/2023) | CASSA ECONOMALE | 22 |
| A801020116 | Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | Utilizzo esercizio 2023 quota inutilizzata Finanziamento POR FESR SARDEGNA 2014-2020 - progetto Hems interventi in condizioni meteo-ambientali limite - impegno 2021 - Servizio connesso all'appalto portale HEMS - esercizio 2020 | FONDO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI CEV | 5.368 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione insussistenza attiva "Accantonamenti per oneri e spese 2022 - Servizio assistenza informatica in attesa FT SPC Cloud -Lotto1 mezzi di soccorso " | FONDO ONERI E SPESE | 136.619 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | Rimborso emolumenti versati da AREUS al medico ricollocato presso ASL SULCIS | AZIENDA SOCIO SANITARIA LOCALE N. 7 DEL SULCIS | 50.114 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2222. - nota di variazione interna storno nc VW00012307 del 15/07/2023 | KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | -480 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | COMANDO DIP. C/O REG. AUT. DELLA SARDEGNA. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE PERIODO 01/01/2022-31/12/2023 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 40.189 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | COMANDO DIP. C/O REG. AUT. DELLA SARDEGNA. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE PERIODO 01/01/2022-31/12/2023 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 34.867 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PERSONALE IN COMANDO C/O RAGI. TERRITORIALE DELLO STATO NU RIMBORSO SOMME ANTICIPATE ARRETRATI PERIODO 01/09/2021-02/05/2022 | RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO STATO NUORO/OGLIASTRA | 463 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | COMANDO DIP. C/O ASL NUORO. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE PERIODO 10/11/2022-31/12/2023 | AZIENDA SOCIO SANITARIA LOCALE N. 3 DI NUORO | 18.235 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione insussistenza Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio per correzione rettifiche apportate nell'esercizio 2021 contributi c/esercizio al 31/12/2022 | FONDO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI | 97.685 |
| A801020111 | Insussistenze attive relative al personale | Rettifiche utilizzo debiti v/personale fondi di contrattazione integrativa - Compensi Risultato/Produttività anno 2022 - Personale in | ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I. | 19.173 |

| | | | | |
|------------------------------|--|--|---|-----------|
| | | comando in uscita | | |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da Costi Anni Prec. Fattura: P_FTA/2024/1045 Numero: 0000202330003325. Data: 10/01/2023 - GENNAIO 2022 RETTIFICA CANONE LOCAZIONE FX883NL 1,3 .Fornitore: 14893-LEASYS SPA | LEASYS SPA | 257 |
| A801020111 | Insussistenze attive relative al personale | Rilevazione insussistenze Debiti v/personale dipendente comparto per fondi contrattuali anni prec. - quadratura risultanze contabili con residui fondi contr. Integrativa aapp 2023 | PERSONALE DIPENDENTE | 18.674 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | Integrazione immobilizzazioni per quadratura contabilità-cespiti | CESPITI | 1 |
| A801020116 | Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | Storno/utilizzo quota inutilizzata Finanziamento risorse aggiuntive RAS per personale dipendente SSR art 6 comma 18 LR 17/2021 dell'esercizio 2022, alle sopravvenienze attive per costi già imputati all'esercizio 2022 | FONDO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI CEV | 308.798 |
| A801020116 | Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | UTILIZZO 2023 STANZIAMENTI RAR TRAPIANTI ANNO 2021 - DGR N. 21/26 del 22/06/2023 | FONDO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI CEV | 49.913 |
| A801020111 | Insussistenze attive relative al personale | Rilevazione insussistenze Debiti v/personale dipendente per rettifica fondi contrattuali relativi a RAR trapianti 2021 in ottemperanza alle disposizioni della DGR 21/26 del 22/06/2023 | PERSONALE DIPENDENTE | 59.683 |
| A801020111 | Insussistenze attive relative al personale | Rilevazione insussistenze Debiti v/INPDAP per rettifica fondi contrattuali relativi a RAR trapianti 2021 in ottemperanza alle disposizioni della DGR 21/26 del 22/06/2023 | ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I. | 14.204 |
| TOTALE PROVENTI STRAORDINARI | | | | 1.027.765 |

| Codice conto | Descrizione Conto | Descrizione Movimento | Descr Soggetto Contropartita | Saldo |
|--------------|---|---|--|--------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-200. Numero: 03. Data: 31/01/2023 - Rimborso rifiuti speciali anno 2021 | CROCE AZZURRA PORTOSCUSO | 1.187 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-267. Numero: 08/23. Data: 15/02/2023 - RIMBORSO SMALTIMENTO RIFIUTI DAL 1-01-2021 AL 31-10-2021 | SOCCORSO IGLESIAS ODV | 454 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 812 |
| A802020404 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 649 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 48.629 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | -7 |

| | | | | |
|------------|---|--|--|--------|
| A802020408 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 1.466 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 309 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | -105 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 46 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 68 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | 3.875 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-754. Numero: 21/2023. Data: 03/05/2023 - Polizza assicurativa unica RCT/RCO infortuni - rimborsi polizza volontari 118 - ANNO 2021 | CONFRATERNITA DI MISERICORDIA DI QUARTU SANTELENA | 2.558 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-781. Numero: 8. Data: 12/05/2023 - ANNO 2020 RIMBORSO COPERTURE ASSICURATIVE OBBLIGATORIE INFORTUNI E RC | ASSOCIAZIONE SINNAI SOCCORSO | 1.800 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-782. Numero: 9. Data: 12/05/2023 - ANNO 2021 RIMBORSO COPERTURE ASSICURATIVE OBBLIGATORIE INFORTUNI E RC | ASSOCIAZIONE SINNAI SOCCORSO | 1.800 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 74.165 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | -106 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 114 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 1.256 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR03 MET | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | 9.814 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | Storno dalle sopravvenienze passive ai compensi dell'esercizio 2023 retribuiti per manifestazione "Girottono" - Stipendi HR03 MET | PERSONALE MET CONVENZIONATO | -3.120 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-803. Numero: FPA 24/23. Data: 18/05/2023 - ANNO 2022 RIMBORSO POLIZZE ASSICURATIVE | EMERGENZA SOCCORSO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 5.996 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-933. Numero: 9. Data: 27/05/2023 - rimborso rifiuti anno 2020 | ASSOCIAZIONE CROCE VERDE TERTENIA | 220 |

| | | | | |
|------------|---|---|--|--------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-881. Numero: 32323555. Data: 31/05/2023 - SERVIZIO EXTRA DI PULIZIA EFFETTUATO DA GENNAIO A GIUGNO 2022 | DUSSMANN SERVICE S.R.L. | 5.417 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR - Stipendi MET giugno 2023 | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | 5.316 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR - Stipendi MET giugno 2023 | DIVERSI DIPENDENTI-MEDICI SERV.EMERGENZA TERRIT. (118) | -370 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-973. Numero: 14. Data: 14/06/2023 - ANNO 2019 Rimborso dei costi sostenuti per le coperture assicurative obbligatorie | CROCE BIANCA MONSERRATO VOLONTARI DEL SOCCORSO | 2.984 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-974. Numero: 15. Data: 14/06/2023 - ANNO 2020 rimborso dei costi sostenuti per le coperture assicurative obbligatorie | CROCE BIANCA MONSERRATO VOLONTARI DEL SOCCORSO | 3.708 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-975. Numero: 16. Data: 14/06/2023 - ANNO 2021 rimborso dei costi sostenuti per le coperture assicurative obbligatorie | CROCE BIANCA MONSERRATO VOLONTARI DEL SOCCORSO | 5.908 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-976. Numero: 17. Data: 14/06/2023 - ANNO 2022 Rimborso dei costi sostenuti per le coperture assicurative obbligatorie | CROCE BIANCA MONSERRATO VOLONTARI DEL SOCCORSO | 5.165 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 16 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 143 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | DIPENDENTI SERV.MENSA | 21.642 |
| A802020408 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 54 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 1.140 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 486 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | Storno alle sopravvenienze per rettifica PN_STIP 11004/2023 - stipendi DG - oneri sociali relativi alla retribuzione di risultato esercizio 2018 | ORGANI DIRETTIVI | 3.584 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | Rilevazione sopravvenienze per oneri relativi all'esercizio 2022 | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | 377 |

| | | | | |
|------------|---|--|--|---------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1040. Numero: 124. Data: 22/06/2023 - Polizza Infortuni periodo 10/05/2021 al 10/05/2022 | LA CROCE VERDE 2015 SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS PABILLONIS | 3.800 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 1.600 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 36.373 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 108 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1198. Numero: 681/2023. Data: 14/07/2023 - Rimborso spese per congruità su immobile sito in Nuoro - Via Luigi Oggiano 25 NUOVA LOCAZIONE e Immobile sito a Prato Sardo (Nuoro) - Via A. Cambosu - NUOVA LOCAZIONE | AGENZIA DEL DEMANIO | 1.500 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR stipendi MET Luglio 2023 | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | 1.997 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1264. Numero: 10. Data: 21/07/2023 - RIMBORSO ASSICURATIVO DAL 31.03.2021 AL 31.03.2022 | CENTRO DI SOLIDARIETA' "SIURGUS DONIGALA" | 2.107 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1270. Numero: FPA 34/23. Data: 03/08/2023 - FATTURA EMESSA PER ANNULLAMENTO NOTA DI CREDITO n 21-20 del 23-07-2020 | EMERGENZA SOCCORSO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 214 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN per Cedolini HR | ASST DI MANTOVA | 22.400 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN per Cedolini HR | AZIENDA REGIONALE DELLA SALUTE REGIONE SARDEGNA | 22.185 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN per Cedolini HR | ARNAS G. BROTZU | 22.185 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1432. Numero: 009/2023. Data: 20/07/2023 - Storno totale della nota di debito nr 001/2022 | A.V.A.S.V. - O.N.L.U.S. ASSOCIAZIONE VOLONTARIATO ASSISTENZA SOCCORSO VALLERMOSA | -16.530 |
| A802020404 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 1 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 47.088 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 28.973 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 353 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1597. Numero: 07-01/23. Data: 01/09/2023 - STORNO DELLA NOTA DI CREDITO NR. 3-3/20 DEL 24.07.2020 | ASSOCIAZIONE VOLONTARIATO "SAN MARCO" | 724 |

| | | | | |
|------------|---|--|--|----------|
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 48 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 17.812 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 83 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 13 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR - stipendi MET settembre 2023 | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | 743.647 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR - stipendi MET settembre 2023 | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | -560.533 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1532. Numero: 129. Data: 14/09/2023 - (BOLLO) OTTOBRE 2021- RIMBORSO KM | SOLKISOCORSO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 2.035 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | Utilizzo fondo regolazione D.I.N. 266/2021 R.g.649/2021 dip M.C. | FONDO RISCHI CONTENZIOSO | -7.281 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | Utilizzo fondo regolazione D.I.N. 296/2021 R.G. 650/2021 dip D.B. | FONDO RISCHI CONTENZIOSO | -9.458 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1546. Numero: 23118414. Data: 15/09/2023 - ANNO 2021 FARMACI AIC | BAXTER S.P.A. | 79 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1547. Numero: 23118413. Data: 15/09/2023 - ANNO 2021 FARMACI AIC | BAXTER S.P.A. | 148 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1551. - Nota debito a storno nota credito 2 del 6.05.2020 fornitore Sulcis Emergenze | SULCIS EMERGENZE - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 1 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1611. - Storno nota di credito n. 35_20 del 09/06/2020 (*V. ALLEGATO) | NURKARA SOCCORSO - SOCIETA' COOP. PERATIVA SOCIALE ONLUS | 30 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | BAXTER(12028) PER COSTI RILEVATI ESERCIZIO 2021 STORNO P_DFP -2021-20 DEL 31.12.2021 DOC. FITTIZIO PER RIC. MAGAZZINO NON FATTURATI | BAXTER S.P.A. | -227 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1799. Numero: 17. Data: 03/10/2023 - RIMBORSO ASSICURAZIONI DAL 21/04/2022 AL 29/04/2023 | CROCE VERDE DORGALI | 800 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1659. Numero: FATTPA 39_23. Data: 08/10/2023 - Polizza Infortuni 2022-2023 euro775 - RCT 2022-2023 euro328 | GRUPPO INTERVENTO EMERGENZA COOP.SOCIALE | 775 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1813. Numero: 13. Data: 06/10/2023 - rimborsi assicurazioni dal 13.11.2022 al 13.11.2023 | CROCE VERDE LA CALETTA SINISCOLA | 380 |

| | | | | |
|------------|--|--|--|---------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1652. Numero: FPA 13/23. Data: 04/10/2023 - (BOLLO) Cassa giornalisti 2022 | SOLINAS MARIA CARMELA | 520 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1747. Numero: 44123. Data: 03/08/2023 - EC362.110 Cdr 00.10.01.00 Lista Speciale L.R. 3/2008 rendiconto 2022. | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 4.517 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 17.036 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | -1.418 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 13.066 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | -681 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | -12 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 174 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1857. Numero: 15. Data: 12/10/2023 - 2021/2022: RIMBORSO POLIZZE | CENTRO DI SOLIDARIETÀ "SIURGUS DONIGALA" | 2.107 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR - Stipendi MET ottobre 2023 | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | 91.448 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR - Stipendi MET ottobre 2023 | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | -50.050 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1806. Numero: 32. Data: 03/10/2023 - rimborso assicurazioni dal 7.11.2022 al 7.11.2023 | ASSOCIAZIONE SOCCORSO OLIANESE | 346 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1805. Numero: 31. Data: 03/10/2023 - rimborso assicurazioni dal 7.11.2019 al 7.11.2022 | ASSOCIAZIONE SOCCORSO OLIANESE | 6.236 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1658. Numero: FATTPA 38_23. Data: 08/10/2023 - Polizze Infortuni RCT: 2019-2020-2021-2022 | GRUPPO INTERVENTO EMERGENZA COOP.SOCIALE | 3.309 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1814. Numero: 12. Data: 06/10/2023 - RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI 19/20/21 | CROCE VERDE LA CALETTA SINISCOLA | 7.685 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1655. Numero: 165. Data: 06/10/2023 - POLIZZA RC ANNI APRILE 2019/2020/2021/APRILE 2022 | SOCCORSO SARDO SARDEGNA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 6.589 |

| | | | | |
|------------|---|---|--|--------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1651. Numero: 166. Data: 06/10/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI DAL 13/04/2022 AL 13/04/2023 | SOCCORSO SARDO SARDEGNA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 2.703 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1823. Numero: 63/23. Data: 09/10/2023 - dicembre 2019/giugno 2022:POLIZZE RC E INFORTUNI | ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO P.A.S.S. SOCCORSO | 3.791 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1819. Numero: 64/2023. Data: 09/10/2023 - Anni 2022/2023: POLIZZE ASSICURAZIONI | ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO P.A.S.S. SOCCORSO | 651 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1824. Numero: 52. Data: 09/10/2023 - 2021/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE "ONLUS" CROCE AZZURRA SASSARI | 947 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1838. Numero: 11. Data: 10/10/2023 - 2019/2022: POLIZZE RC E INFORTUNI | PUBBLICA ASSISTENZA CROCE BIANCA SANTA MARGHERITA | 1.671 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1672. Numero: 182/001. Data: 04/10/2023 - POLIZZA INFORTUNI DAL 08/07/2021 AL 08/07/2022 | DUEFFE SOCCORSO SOC.COOP. SOC. | 336 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1673. Numero: 183/001. Data: 04/10/2023 - POLIZZA INFORTUNI DAL 08/07/2022 AL 08/07/2023 | DUEFFE SOCCORSO SOC.COOP. SOC. | 168 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1833. Numero: 15. Data: 10/10/2023 - 2019/2022: POLIZZE INFORTUNIO E RC | CROCE GIALLA PLOAGHE | 10.040 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1834. Numero: 16. Data: 10/10/2023 - 2022/2023: POLIZZA INFORTUNIO E RC | CROCE GIALLA PLOAGHE | 619 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1831. Numero: 13. Data: 09/10/2023 - ANNI 2019/2022: POLIZZE INFORTUNI E RC | A.V.I.S. COMUNALE PORTO TORRES ODV | 7.763 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1832. Numero: 14. Data: 09/10/2023 - ANNI 2022/2023: POLIZZE INFORTUNI E RC | A.V.I.S. COMUNALE PORTO TORRES ODV | 2.156 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1681. Numero: FATTPA 14_23. Data: 09/10/2023 - 2019/2021: POLIZZE INFORTUNI E RC | CROCE VERDE VIDALBA | 4.279 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1854. Numero: 13. Data: 12/10/2023 - 2019/2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI Polizze infortuni + RC | AVIS COMUNALE BENETUTTI | 920 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1851. Numero: 14. Data: 12/10/2023 - 2022/2023: POLIZZA RC | AVIS COMUNALE BENETUTTI | 266 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1662. Numero: FPA 17/23. Data: 09/10/2023 - ANNI 2021-2022 RIMBORSO POLIZZE ASSICURATIVE | S.E.A. ORISTANO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS | 979 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1674. Numero: 16/002. Data: 09/10/2023 - POLIZZA INFORTUNI/RC DAL 2020 AL 2021 | FLEMA SOCCORSO SOC. COOP.SOCIALE ONLUS | 7.050 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1848. Numero: 56. Data: 09/10/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURAZIONI DAL 30.11.2019 AL 30.11.2020 | ASSOCIAZIONE VOLONTARI MARMILLA MOGORO | 2.896 |

| | | | | |
|------------|---|--|--|--------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1849. Numero: 57. Data: 09/10/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURAZIONE DAL 30.11.2022 AL 30.11.2023 | ASSOCIAZIONE VOLONTARI MARMILLA MOGORO | 194 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc P_FTA-2023-1671. Numero: FTEL/2023/188. Data: 05/10/2023 - (Bollo) CONVENZIONE PRESTAZIONI ED ESAMI DI LABORATORIO IN MATERIA DI SORVEGLIANZA SANITARIA, ANNO 2022 | AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI | 3.398 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1689. Numero: FATTPA 32_23. Data: 12/10/2023 - 2020/2023: POLIZZE INFORTUNI E RC | ELLEMME SOCCORSO SOC.COOP.SOCIALE A.R.L. | 1.384 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1697. Numero: FATTPA 17_23. Data: 12/10/2023 - 2022/2023: RIMBORSO RCT | HA' CADAHORA COOPERATIVA SOCIALE | 375 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1700. Numero: FATTPA 31_23. Data: 12/10/2023 - 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI PREGRESSI | ELLEMME SOCCORSO SOC.COOP.SOCIALE A.R.L. | 7.856 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1867. Numero: 21. Data: 13/10/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI PERIODO DAL 12/05/2022 AL 12/05/2023 | ASSOCIAZIONE PROTEZIONE CIVILE LUNGONI | 453 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1866. Numero: 20. Data: 13/10/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI PERIODO DAL 12/05/2019 AL 12/05/2022 | ASSOCIAZIONE PROTEZIONE CIVILE LUNGONI | 3.231 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1707. Numero: FATTPA 16_23. Data: 12/10/2023 - RIMBORSO RCT 2020-2021-2022 | HA' CADAHORA COOPERATIVA SOCIALE | 1.384 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1682. Numero: FPA 16/23. Data: 09/10/2023 - 2022/2023: POLIZZE INFORTUNI E RC | S.E.A. ORISTANO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS | 107 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1691. Numero: 63/2023. Data: 05/10/2023 - 2019/2022: POLIZZE RC | SHARDANA SOCCORSO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A.R.L. | 624 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1703. Numero: 62/2023. Data: 05/10/2023 - 2022/2023: RIMBORSO POLIZZA RC | SHARDANA SOCCORSO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A.R.L. | 160 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1698. Numero: 19/PA. Data: 09/10/2023 - 2019/2022: RIMBORSO POLIZZE INFORTUNI | AVIS COMUNALE PERFUGAS | 10.717 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1688. Numero: FATTPA 15_23. Data: 09/10/2023 - 2022/2023: POLIZZE INFORTUNIO E RC | CROCE VERDE VIDALBA | 267 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1695. Numero: FATTPA 25_23. Data: 11/10/2023 - 2019/2022: POLIZZE INFORTUNI E RC | NURKARA SOCCORSO - SOCIETA' COOP. PERATIVA SOCIALE ONLUS | 1.402 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1699. Numero: FATTPA 26_23. Data: 11/10/2023 - 2022/2023: POLIZZE INFORTUNI E RC | NURKARA SOCCORSO - SOCIETA' COOP. PERATIVA SOCIALE ONLUS | 205 |

| | | | | |
|------------|---|---|---|-------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1683. Numero: 20/PA. Data: 09/10/2023 - 2022: POLIZZE INFORTUNI | AVIS COMUNALE PERFUGAS | 3.824 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1777. Numero: 57/001. Data: 20/10/2023 - 2022/2023 :POLIZZE ASSICURATIVE | SOCCORRITORI G. DUCATO MANDAS | 4.280 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1904. Numero: 15. Data: 20/10/2023 - 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE SOLIDARIETA' SAN BASILESE | 1.850 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1775. Numero: FPA 22/23. Data: 20/10/2023 - 2022/2023: POLIZZA INFORTUNI | EMERGENCY SARDEGNA - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 1.500 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1763. Numero: FPA 23/23. Data: 20/10/2023 - 2022/2023: RIMBORSO POLIZZA RC | EMERGENCY SARDEGNA - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 300 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1907. Numero: 14. Data: 20/10/2023 - 2021/2022: RIMBORSO ASSICURATIVO | ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO "QUARTU SOCORSO" | 1.800 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1773. Numero: 252. Data: 20/10/2023 - 2022/2023: RIMBORSO POLIZZA INFORTUNI E RCT | DUEMILA15 ROSSO SOCCORSO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 2.548 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1772. Numero: 251. Data: 20/10/2023 - 2021/2022: RIMBORSO POLIZZA INFORTUNI E RCT | DUEMILA15 ROSSO SOCCORSO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 2.548 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1798. Numero: FATTPA 20_23. Data: 24/10/2023 - Rimborso Assicurativo polizza Q_RCG_ENTI ECCLESIASTICI n. 01989832000399 _ periodo 21/05/2021 _ 21/05/2022 | QUATTRO MORI SOCCORSO SARDEGNA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 577 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1799. Numero: FATTPA 21_23. Data: 24/10/2023 - Rimborso Assicurativo polizza Q_RCG_ENTI ECCLESIASTICI n. 01989832000399 _ periodo 21/05/2022 _ 21/05/2023 | QUATTRO MORI SOCCORSO SARDEGNA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 577 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1936. Numero: 40 2023. Data: 10/10/2023 - RIMBORSO ASSICURAZIONI INFORTUNI E RCT 2022-2023 | ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO INTERVOL SARDEGNA ONLUS | 657 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1935. Numero: 39_2023. Data: 10/10/2023 - RIMBORSO ASSICURAZIONI INFORTUNI E RCT 2019-2020-2021-2022 | ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO INTERVOL SARDEGNA ONLUS | 5.568 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1804. Numero: 212. Data: 25/10/2023 - Polizze ass. periodo dal 10/05/2022 al 10/05/2023 | LA CROCE VERDE 2015 SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS PABILLONIS | 2.999 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1812. Numero: FATTPA 16_23. Data: 26/10/2023 - Rimborso costi assicurativi RTC pregressi periodo dal 14.04.2023 al 31.12.2023 | OGLIASTRA EMERGENZA SOC. COOP. SOCIALE ONLUS BARI SARDO | 722 |

| | | | | |
|------------|---|--|---|-------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1826. Numero: FPA 172/23. Data: 27/10/2023 - RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI Polizza RC anno 2022/2023 dal 23/04/22 al 23/04/23 | PROVIDENCE SOC. COOP. SOCIALE | 2.117 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1811. Numero: FATTPA 15_23. Data: 26/10/2023 - Rimborso costi Assicurativi pregressi anni 2021 - 2022 - 2023 | OGLIASTRA EMERGENZA SOC. COOP. SOCIALE ONLUS BARI SARDO | 71 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1967. Numero: 06/C/2023. Data: 25/10/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO ASSICURAZIONI | ASSOCIAZIONE "FRATERNITA' DELLA MISERICORDIA CAGLIARI" | 104 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1971. Numero: 13. Data: 24/10/2023 - 2022/2023: RIMBORSI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE NUOVA CAGLIARI EMERGENZA | 1.350 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1984. Numero: 19. Data: 27/10/2023 - 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | L.A.V.S. PULA ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO | 2.455 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1953. Numero: 05/2023. Data: 02/10/2023 - COSTI ASSICURATIVI ANNI 2019-2020-2021 (PG RICEVUTO IL 08/11 DAL LIQUIDATORE) | VO.S. ASSOC.VOLONTARI SOCCORSO DI NUORO | 5.324 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1954. Numero: 04/2023. Data: 01/10/2023 - COSTI ASSICURATIVI ANNO 2022 (PG RICEVUTO DAL LIQUIDATORE IL 08/11) | VO.S. ASSOC.VOLONTARI SOCCORSO DI NUORO | 1.775 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1973. Numero: 12. Data: 24/10/2023 - 2021/2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE NUOVA CAGLIARI EMERGENZA | 300 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1972. Numero: 14. Data: 24/10/2023 - 2020/2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE NUOVA CAGLIARI EMERGENZA | 3.300 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1980. Numero: 16. Data: 27/10/2023 - 2021/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO S.O.S. MONASTIR ODV | 3.331 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1981. Numero: 32. Data: 27/10/2023 - 2021/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE LAMARCK ASSISTANCE ONLUS | 785 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1982. Numero: 33. Data: 27/10/2023 - 2022/2023-. RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE LAMARCK ASSISTANCE ONLUS | 2.355 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1976. Numero: 17. Data: 24/10/2023 - 2020/2021: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE ONLUS "LA FENICE" | 6.344 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1825. Numero: FPA 171/23. Data: 27/10/2023 - RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI 2021-2022 | PROVIDENCE SOC. COOP. SOCIALE | 3.177 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1985. Numero: 18. Data: 24/10/2023 - 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE ONLUS "LA FENICE" | 1.586 |

| | | | | |
|------------|---|---|--|--------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1986. Numero: 03/2023. Data: 02/10/2023 - saldo per l'annualità 2022 di cui alla convenzione AREUS-SASS per le attività di soccorso (PG ricevuto il 09/11 dalla direzione) | CNSAS SARDEGNA - CORPO NAZIONALE SOCCORSO ALPINO E SPELEOLOGICO - SARDEGNA | 54.300 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1992. Numero: 29. Data: 26/10/2023 - ANNO 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | CONFRATERNITA MISERICORDIA DI ASSEMINI | 2.502 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1983. Numero: 18. Data: 27/10/2023 - 2020/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | L.A.V.S. PULA ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO | 5.356 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1997. Numero: 17. Data: 31/10/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSI COSTI ARRICURATIVI | ALBA CAGLIARI - ORGANIZZAZIONE DI VOLONTARIATO | 128 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2002. Numero: 13/23. Data: 02/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | S.O.S. ONLUS SESTU | 446 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2006. Numero: 13. Data: 23/10/2023 - 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO E SOLIDARIETÀ - SOCCORSO UTA | 2.259 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2010. Numero: 15. Data: 03/11/2023 - ANNI 2022-2023: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE DI PUBBLICA ASSISTENZA GIOVANI VOLONTARI DI BALLAO | 168 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2008. Numero: 169/23. Data: 27/10/2023 - ANNI 2019-2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | LIBERA ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO | 7.506 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2009. Numero: 14. Data: 03/11/2023 - ANNI 2019-2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE DI PUBBLICA ASSISTENZA GIOVANI VOLONTARI DI BALLAO | 9.886 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1979. Numero: 57E. Data: 26/10/2023 - 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | SASSARI SOCCORSO | 3.002 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1978. Numero: 58E. Data: 26/10/2023 - 2019/2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | SASSARI SOCCORSO | 1.607 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1801. Numero: FATTPA 28_23. Data: 24/10/2023 - POLIZZA RC DAL 15/04/2019 AL 15/04/2022 | OLMEDO EMERGENZA SOC. COOP. SOCIALE S.R.L. | 1.322 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2012. Numero: 21. Data: 03/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | CROCE AZZURRA PORTOSCUSO | 2.257 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2004. Numero: 14/23. Data: 02/11/2023 - ANNI 2020-2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | S.O.S. ONLUS SESTU | 5.356 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1802. Numero: FATTPA 29_23. Data: 24/10/2023 - POLIZZA RC DAL 15/04/2022 AL 15/04/2023 | OLMEDO EMERGENZA SOC. COOP. SOCIALE S.R.L. | 294 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1924. Numero: 13. Data: 16/10/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI 2022/2023 | LIBERA ASSOCIAZIONE DEL SOCCORSO | 315 |

| | | | | |
|------------|---|--|---|---------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-1920. Numero: 12. Data: 16/10/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI 2021/2022/2023 | LIBERA ASSOCIAZIONE DEL SOCCORSO | 1.652 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2013. Numero: 20. Data: 03/11/2023 - ANNI 2019/2020: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | CROCE AZZURRA PORTOSCUSO | 7.893 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2019. Numero: 13. Data: 05/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE CROCE AZZURRA CARLOFORTE ODV | 4.182 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2025. Numero: 15. Data: 03/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | P.A. CROCE VERDE ESCALAPANESE | 2.315 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2020. Numero: 12. Data: 05/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE CROCE AZZURRA CARLOFORTE ODV | 13.491 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2029. Numero: 107. Data: 06/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | AVIS COMUNALE NARCAO ODV | 1.215 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2028. Numero: 12/23. Data: 16/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | VOLONTARI DEL SOCCORSO CALASSETTA | 4.777 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2039. Numero: 17. Data: 04/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI SOCCORSO COSTA SUD EST VILLASIMIUS | 15.916 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2033. Numero: 106. Data: 06/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | AVIS COMUNALE NARCAO ODV | 4.860 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2057. Numero: 15/2023. Data: 09/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | CISOMEDIOCAMPIDANO GUSPINI ODV | 1.442 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2064. Numero: 16. Data: 10/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | VOLONTARI SOCCORSO NARCAO | 131 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2068. Numero: 19. Data: 10/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | SOCCORSO SANT'ANDREA GONNESA SOSAGO | 2.646 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2069. Numero: 19/2023. Data: 10/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | FRATERNITA' DI MISERICORDIA SINNAI | 111 |
| A802020404 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 673 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR | DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 52.599 |
| A802020404 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 1.024 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 138.214 |

| | | | | |
|------------|---|--|--|--------|
| A802020408 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 9.678 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 76.109 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 18.932 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 3.250 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 803 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2062. Numero: 15. Data: 10/11/2023 - ANNI 2020/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | VOLONTARI SOCCORSO NARCAO | 2.090 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2063. Numero: 18. Data: 10/11/2023 - ANNI 2020/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | SOCCORSO SANT'ANDREA GONNESE SOSAGO | 5.989 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2056. Numero: 14/2023. Data: 09/11/2023 - ANNI 2020/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | CISOMEDIOCAMPIDANO GUSPINI ODV | 4.945 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | 987 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR | TES.PROV.LE STATO -SS- per Erario | -150 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2078. Numero: 95. Data: 11/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | CONFRATERNITA DI MISERICORDIA SAN GIOVANNI SUERGIU | 674 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2076. Numero: 94. Data: 11/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | CONFRATERNITA DI MISERICORDIA SAN GIOVANNI SUERGIU | 4.851 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2077. Numero: 32. Data: 03/11/2023 - ANNI 2019/2020: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI - PG RICEVUTO IL 21/11/2023 DAL PROTOCOLLO | ASSOCIAZIONE VOLONTARI SOCCORSO GIBA | 1.620 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2080. Numero: 33. Data: 03/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI SOCCORSO GIBA | 674 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2086. Numero: 3 01/23. Data: 10/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARIATO "SAN MARCO" | 1.755 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2091. Numero: 19. Data: 03/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | FRATERNITA' DELLA MISERICORDIA DI DOLIANOVA | 5.356 |

| | | | | |
|------------|---|---|---|--------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2089. Numero: 13/2023. Data: 24/10/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | SARDEGNA SOLIDARITY SESTU | 12.960 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1927. Numero: 21/PA. Data: 16/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | PROSPETTIVA SOLIDALE SOC. COOP. SOCIALE | 451 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2103. Numero: 11. Data: 30/10/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI POLIZZE | CONFRATERNITA DI MISERICORDIA DI BURCEI | 114 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1926. Numero: 20/PA. Data: 16/11/2023 - ANNI 2021/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | PROSPETTIVA SOLIDALE SOC. COOP. SOCIALE | 480 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2117. Numero: 13/23. Data: 16/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | VOLONTARI DEL SOCCORSO CALASSETTA | 1.621 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2119. Numero: 12. Data: 15/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSIC.VI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO DI MONSERRATO | 194 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2120. Numero: 18. Data: 17/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSIC.VI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI SOCCORSO COSTA SUD EST VILLASIMIUS | 2.653 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2109. Numero: 11. Data: 14/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | FRATERNITA' DELLA MISERICORDIA DECIMOPUTZU-VILLASPECIOSA | 8.034 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2110. Numero: 12. Data: 14/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | FRATERNITA' DELLA MISERICORDIA DECIMOPUTZU-VILLASPECIOSA | 2.678 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2118. Numero: 11. Data: 15/11/2023 - ANNI 2021/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO DI MONSERRATO | 5.124 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2139. Numero: 16. Data: 17/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | P.A. CROCE VERDE ESCALAPANESE | 13.728 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1974. Numero: FPA 29/23. Data: 22/11/2023 - Rimborso polizza ASS. DAL SETT. 2022 A SETTEMBRE 2023 | SARDEGNA SOCCORSO CAGLIARI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 600 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1975. Numero: FPA 30/23. Data: 22/11/2023 - ANNI 2020-2021-2022 RIMBORSO POLIZZA ASS. | SARDEGNA SOCCORSO CAGLIARI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 3.600 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-1961. Numero: 24/001. Data: 21/11/2023 - ANNI 2020-2021-2022 RIMBORSO POLIZZE ASS. | COOPERATIVA SOCIALE DOMUS LIFE ONLUS SOCIETA' COOPERATIVA | 5.337 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2184. Numero: 133. Data: 23/11/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI 2022-2023 | ASSOCIAZIONE VOLONTARI LA FENICE ONLUS | 1.046 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2020. Numero: FPA 32/23. Data: 27/11/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI DAL 14/11/2022 AL 14/11/2023 | SULCIS EMERGENZE - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 406 |

| | | | | |
|------------|---|---|---|--------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2186. Numero: 14/2023. Data: 25/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | CONFRATERNITA DIVINAE MISERICORDIAE DI QUARTU SANT'ELENA | 4.829 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2192. Numero: 032/N23. Data: 25/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | S.O.S. ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO ASSISTENZA E P.C. | 80 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2195. Numero: 18. Data: 27/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO "QUARTU SOCCORSO" | 50 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2187. Numero: 132. Data: 23/11/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI 2019-2020-2021-2022 | ASSOCIAZIONE VOLONTARI LA FENICE ONLUS | 4.710 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2201. Numero: 198/23. Data: 28/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | LIBERA ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO | 834 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2190. Numero: 15. Data: 25/11/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI SARROCH | 10.271 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2021. Numero: FPA 33/23. Data: 27/11/2023 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI ANNO 2019/2020/2021/2022 | SULCIS EMERGENZE - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 9.751 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2203. Numero: 85. Data: 27/11/2023 - ANNI 2020/2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | AUSER SEZIONE DI CARBONIA | 6.075 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2205. Numero: 16. Data: 29/11/2023 - anni 2022/2023: rimborso costi assicurativi | ASVOC - ASSOCIAZIONE SOCCORSO VOLONTARIO CITTADINO CARBONIA | 1.332 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2208. Numero: 12/2023. Data: 27/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | SARDEGNA SOLIDARITY SESTU | 3.385 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2211. Numero: 14/2023. Data: 30/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | S.O.S ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO E PROTEZIONE CIVILE ELMAS | 80 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2213. Numero: 13. Data: 30/11/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | A.C.R.A. SAN GEMINIANO SAMASSI ONLUS | 1.208 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2212. Numero: 12. Data: 30/11/2023 - ANNI 2019/2022:RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | A.C.R.A. SAN GEMINIANO SAMASSI ONLUS | 5.136 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2206. Numero: 15. Data: 29/11/2023 - ANNI 2020/2022: Rimborso costi assicurativi | ASVOC - ASSOCIAZIONE SOCCORSO VOLONTARIO CITTADINO CARBONIA | 3.592 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2210. Numero: 13/2023. Data: 30/11/2023 - ANNI 2020/2022:RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | S.O.S ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO E PROTEZIONE CIVILE ELMAS | 3.600 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2209. Numero: 040/N23. Data: 30/11/2023 - ANNI 2020/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | S.O.S. ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO ASSISTENZA E P.C. | 5.004 |

| | | | | |
|------------|---|--|---|-------|
| A802020404 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 7 |
| A802020404 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | -36 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR | INPDAP-ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PA | 544 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2088. Numero: PJ07074424. Data: 15/07/2023 - FEBBRAIO 2021: GASOLIO | KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | 3.195 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2283. Numero: 015. Data: 08/12/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO CROCE AZZURRA | 982 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2271. Numero: 95/2023. Data: 05/12/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | LIVAS TERRALBA - LIBERA ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO ONLUS | 1.101 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2270. Numero: 94/B. Data: 05/12/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | LIVAS TERRALBA - LIBERA ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO ONLUS | 3.601 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2284. Numero: 014. Data: 08/12/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO CROCE AZZURRA | 6.537 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR Stip MET Dicembre 2023 | ENPAM - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA MEDICI | 3.620 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | PN per Cedolini HR Stip MET Dicembre 2023 | TES.PROV.LE STATO -SS- per Erario | -548 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2296. Numero: 16. Data: 11/12/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | CROCE D'ORO CAGLIARI VOLONTARI DEL SOCCORSO ODV | 7.617 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2335. Numero: 15/2023. Data: 14/12/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO SANT'ANNA ARRESI | 2.883 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2337. Numero: 16. Data: 14/12/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO SANT'ANNA ARRESI | 961 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2338. Numero: 87. Data: 13/12/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | AUSER SEZIONE DI CARBONIA | 4.153 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2339. Numero: 88. Data: 13/12/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | AUSER SEZIONE DI CARBONIA | 310 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2114. Numero: 13. Data: 02/11/2023 - 01 GENNAIO2023 /30 APRILE 2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARIATO GONI "INSIEME PER LA VITA" ONLUS | 812 |

| | | | | |
|------------|--|--|---|---------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2341. Numero: 19/2023. Data: 14/12/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | SODALITAS O.N.L.U.S. | 1.645 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2350. Numero: 20/2023. Data: 14/12/2023 - ANNI 2022/2023: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI | SODALITAS O.N.L.U.S. | 243 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_DPG-2023-2372. Numero: 17/2023. Data: 21/12/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSI COSTI ASSICURATIVI | ASSOCIAZIONE VOLONTARI ASSISTENZA E SOCCORSO A.V.A.S. SANT'ANTICO | 2.213 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_DPG/2024/22 Numero: 49/23. Data: 27/12/2023 - ANNI 2019/2022: RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI . Fornitore: 774314-SOCCORSO IGLESIAS | SOCCORSO IGLESIAS ODV | 6.007 |
| A802020504 | Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | IMPUTAZIONE COSTI PN 429/2024 ALL'ESERCIZIO 2023 | PERSONALE MET CONVENZIONATO | 5.074 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2216. - nota variazione interna a storno nc 302280164366 del 05/12/2022 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 2 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2217. - nota variazione interna a storno nc 302280164370 del 13/12/2022 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 2 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2177. Numero: 232/2. Data: 13/12/2023 - (BOLLO) RIMBORSO SPESE RELATIVE AL PERIODO TRA IL 2017 - 2022 PER LE ATTIVITA' ESEGUTE COME DA DETTAGLIO INDICATO NEL NS. PROT. 20613 DEL 19/09/2023 - RIF. VS. DELIBERA NR. 425 DEL 30/ | AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA | 31.172 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/238 Numero: 116. Data: 02/02/2024 - 01/07/22 al 31/12/22: VS DEBITO PER CANONE SUBCONCESSIONE SPAZI. Fornitore: 918377-SOCIETA' GESTIONE AEROPORTO S.P.A. SO.G.AER. SPA | SOCIETA' GESTIONE AEROPORTO S.P.A. SO.G.AER. SPA | 152.500 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/356 Numero: FATTPA 8_24. Data: 25/02/2024 - rimborso delle quietanze assicurative obbligatorie infortuni ed rct dal 21-04-19 al 31-12-21 NU350-NU345. Fornitore: 1314752-MIKE SOCCORSO | MIKE SOCCORSO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 5.861 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/357 Numero: FATTPA 9_24. Data: 25/02/2024 - RIMBORSO QUIETANZE ASSICURATIVE OBBLIGATORIE INFORTUNI ED RCT DAL 1-1-22 AL 21-04-23 PER LE BASI NU350 MEANA SARDO E NU 345 TONARA. Fornitor | MIKE SOCCORSO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 2.738 |

| | | | | |
|------------|---|--|---|---------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da Costi Anni Prec. Fattura: P_FTA/2024/242 Numero: 120. Data: 02/02/2024 - 01/07/22 - 31/12/22: ENERGIA ELETTRICA . Fornitore: 918377-SOCIETA' GESTIONE AEROPORTO S.P.A. SO.G.AER. SPA | SOCIETA' GESTIONE AEROPORTO S.P.A. SO.G.AER. SPA | 6.300 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da Costi Anni Prec. Fattura: P_FTA/2024/241 Numero: 119. Data: 02/02/2024 - 01/07/22 - 31/12/22: Approvvigionamento idrico. Fornitore: 918377-SOCIETA' GESTIONE AEROPORTO S.P.A. SO.G.AER. SPA | SOCIETA' GESTIONE AEROPORTO S.P.A. SO.G.AER. SPA | 732 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: P_FTA/2024/459 Numero: PJ07831599. Data: 15/01/2024 - AGOSTO 2022 ACCORDO QUADRO CONSIP FUEL CARD 2 . Fornitore: 13940-KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | 756 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Storno a sopravvenienze passive per conciliazione partite intercompany AOU Cagliari (fattura MC_FTEL/2023/48 AOU Cagliari prestazioni COR.SA marzo dicembre 2022) | AOU CAGLIARI | 58.382 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Utilizzo fondo per rimborsi alla RAS personale liste speciali L.R. 3/08 dell'esercizio 2022 | FONDO ONERI E SPESE | -4.517 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Utilizzo fondi per rimborsi enti del terzo settore di esercizi precedenti | FONDO ONERI E SPESE | -58.196 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | STORNO ERR RILEVAZIONE CREDITO PN 18263/2022 | MINISTERO ECONOMIA E FINANZE RTS SASSARI-OLBIA TEMPIO | 41.414 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | Flusso stipendi dipend. gen_mar 2024 movimenti competenza 2023 e ap integrazioni per imputazione costi esercizio 2023 conto A205100140 | PERSONALE DIPENDENTE | 272 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | Flusso stipendi dipend. gen_mar 2024 movimenti competenza 2023 e ap integrazioni per imputazione costi esercizio 2023 conto A205100140 | PERSONALE DIPENDENTE | 422 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | Flusso stipendi dipend. gen_mar 2024 movimenti competenza 2023 e ap integrazioni per imputazione costi esercizio 2023 conto A205100140 | PERSONALE DIPENDENTE | 310 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | Flusso stipendi dipend. gen_mar 2024 movimenti competenza 2023 e ap integrazioni per imputazione costi esercizio 2023 conto A205100140 | PERSONALE DIPENDENTE | 3.936 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | Flusso stipendi dipend. gen_mar 2024 movimenti competenza 2023 e ap Integrazioni oneri sociali altri compensi esercizio 2023 retribuiti a gen-mar 2024 | PERSONALE DIPENDENTE | 5 |

| | | | | |
|---------------------------|---|---|---|-----------|
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | Flusso stipendi dipend. gen_mar 2024 movimenti competenza 2023 e ap Integrazioni oneri sociali altri compensi esercizio 2023 retribuiti a gen-mar 2024 | PERSONALE DIPENDENTE | 1.292 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc P_FTA-2023-2221. - Nota variazione interna a storno NC 302280164368 del 05/12/2022 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A. | 2 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | Storno soprav.pass per oneri sociali relativi a compensi aapp relativi ai fondi di contrattazione integrativa flussi stipendiali aprile - dicembre 2023 | ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I. | -18.185 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | Storno soprav.pass per oneri sociali relativi a compensi aapp relativi ai fondi di contrattazione integrativa flussi stipendiali aprile - dicembre 2023 | ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I. | -55.207 |
| A802020404 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie | Storno soprav.pass per oneri sociali relativi a compensi aapp relativi ai fondi di contrattazione integrativa flussi stipendiali aprile - dicembre 2023 | ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I. | -1.984 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | Storno soprav.pass per oneri sociali relativi a compensi aapp relativi ai fondi di contrattazione integrativa flussi stipendiali aprile - dicembre 2023 | ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I. | -178.529 |
| A802020408 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - varie | Storno soprav.pass per oneri sociali relativi a compensi aapp relativi ai fondi di contrattazione integrativa flussi stipendiali aprile - dicembre 2023 | ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I. | -9.678 |
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | Storno soprav.pass per oneri sociali relativi a compensi aapp relativi ai fondi di contrattazione integrativa flussi stipendiali aprile - dicembre 2023 | ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I. | -113.658 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | Integrazione debiti v/personale dipendente per ricalcolo fondi contrattuali esercizio 2022 delibera n. 215/2024 | PERSONALE DIPENDENTE | 144.614 |
| A802020404 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie | Integrazione debiti v/personale dipendente per ricalcolo fondi contrattuali esercizio 2022 delibera n. 215/2024 | PERSONALE DIPENDENTE | 11.353 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da Costi Anni Prec. Fattura: P_DPG/2024/2493 Numero: 2_ASL SS. - Immobili condivisi- rimborsi alla ASL Sassari di costi anno 2022. Fornitore: 1623953-AZIENDA SOCIO SANITARIA LOCALE N.1 DI SASSARI | AZIENDA SOCIO SANITARIA LOCALE N.1 DI SASSARI | 35.999 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | Utilizzo altri fondi per produttività 2021 lavoro somministrato | FONDO ONERI E SPESE | 6.920 |
| TOTALE ONERI STRAORDINARI | | | | 1.537.185 |

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 | Vedi tabella di dettaglio sopra riportata. |

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

Dettaglio imposte e tasse

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| | Imposte e tasse | | | | |
| YA0010 | IRAP | 2.487.064 | 1.937.951 | 549.113 | |
| YA0020 | IRAP relativa a personale dipendente | 1.765.642 | 1.278.873 | 486.769 | |
| YA0030 | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 721.422 | 659.078 | 62.344 | |
| YA0040 | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 0 | 0 | 0 | |
| YA0050 | IRAP relativa ad attività commerciale | 0 | 0 | 0 | |
| YA0060 | IRES | 1.177 | 576 | 601 | |
| YA0070 | IRES su attività istituzionale | 0 | 0 | 0 | |
| YA0080 | IRES su attività commerciale | 1.177 | 576 | 601 | |
| YA0090 | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | 0 | |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 2.488.241 | 1.938.527 | 549.714 | 28,36% |

| BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2023 | |
|---|--------------------|
| Conto Economico riclassificato con dettaglio conti | |
| Voce di bilancio | Saldo: 2023 |
| 2000 A) Valore della produzione | |
| 2005 AA0010 - A.1) Contributi in c/esercizio | 59.696.377,46 |
| 2010 AA0020 - A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 33.517.979,48 |
| 2015 AA0030 - A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 33.517.979,48 |
| 2020 AA0031 - A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 29.493.978,83 |
| 2 A401010101 Contributi in c/esercizio indistinti FSR | 29.493.978,83 |
| 2025 AA0032 - A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 1.545.829,72 |
| 2 A401010104 Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 1.545.829,72 |
| 2030 AA0033 - A.1.A.1.3) Funzioni | 2.478.170,93 |
| 2035 AA0034 - A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 0,00 |
| 2040 AA0035 - A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 2.478.170,93 |
| 2 A401010106 Finanziamento a funzioni - Altro | 2.478.170,93 |
| 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) | 26.178.397,98 |
| 2060 AA0060 - A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 24.233.461,98 |
| 2065 AA0070 - A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 12.643.423,11 |
| 2 A401010402 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | 12.643.423,11 |
| 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 | 316.548,00 |
| 2 A401010403 Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA | 316.548,00 |
| 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 | 1.053.490,87 |
| 2 A401010404 Contributi in c/esercizio extra fondo extra-LEA | 1.053.490,87 |
| 2080 AA0100 - A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 10.220.000,00 |
| 2 A401010405 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro | 10.220.000,00 |
| 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) | 1.944.936,00 |
| 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 | 1.944.936,00 |
| 2 A401010402 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | 1.944.936,00 |
| 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 | -294.681,55 |
| 2165 AA0250 - A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -287.139,60 |
| 2 A401010501 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da regione o prov. autonoma per quota FSR | -287.139,60 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 2170 | AA0260 - A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi 2 A401010502 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -7.541,95 |
| 2175 | AA0270 - A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 6.985.815,37 |
| 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 2 A401010605 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | 172.122,37 |
| 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 2 A401010602 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 6.273.061,82 |
| 2195 | AA0300 - A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca 2 A401010603 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 540.631,18 |
| 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 | 44.965.848,62 |
| 2210 | AA0330 - A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 44.929.952,42 |
| 2215 | AA0340 - A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 41.907.644,00 |
| 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 2 A402021003 Prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza | 41.907.644,00 |
| 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 2 A402050101 Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie | 19.718,00 |
| 2300 | AA0450 - A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 3.002.590,42 |
| 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 2 A402021003 Prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza | 2.030.629,42 |
| 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. | 971.961,00 |
| | 2 A402060106 Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | 971.961,00 |
| 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 | 35.896,20 |
| | 2 A402050101 Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie | 35.896,20 |
| 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 | 1.141.114,27 |
| 2485 | AA0760 - A.5.A) Rimborsi assicurativi | 22.155,99 |
| | 2 A407010203 Rimborso INAIL infortuni personale dipendente | 22.155,99 |
| 2490 | AA0770 - A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 105.924,33 |
| 2495 | AA0780 - A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 105.924,33 |
| | 2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa | 105.924,33 |
| 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 | 961.661,51 |
| 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 | 157.337,81 |
| | 2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa | 157.337,81 |
| 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 | 804.323,70 |
| | 2 A406010108 Consulenze non sanitarie ad aziende sanitarie (attività commerciale) & all. M | 793,20 |
| | 2 A407010304 Altre rivalse, rimborsi e recuperi | 803.530,50 |

| | | |
|------|---|----------------|
| 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 | 41.741,13 |
| 2535 | AA0850 - A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 41.729,13 |
| | 2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa | 41.729,13 |
| 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 | 12,00 |
| | 2 A407010304 Altre rivalse, rimborsi e recuperi | 12,00 |
| 2550 | AA0880 - A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 9.631,31 |
| 2555 | AA0890 - A.5.E.1) Rimborso 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) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | 0,00 |
| 2580 | AA0930 - A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 9.631,31 |
| | 2 A406010103 Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie | 4.150,79 |
| | 2 A407010201 Recuperi per azioni di rivalsa | 1.300,65 |
| | 2 A407010205 Rimborsi e recuperi al personale dipendente | 2.957,50 |
| | 2 A407010304 Altre rivalse, rimborsi e recuperi | 1.222,37 |
| 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 | 910.936,61 |
| 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 | 585.143,47 |
| | 2 A409020101 Utilizzo contributi in c/capitale da Regione | 585.143,47 |
| 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 | 325.595,14 |
| | 2 A409030102 Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati a investimenti | 325.595,14 |
| 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 | 198,00 |
| | 2 A409030101 Utilizzo riserva per donazione e lasciti vincolati ad investimenti | 198,00 |
| 2640 | AA1050 - A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| 2645 | AA1060 - A.9) Altri ricavi e proventi | 5.678,65 |
| 2650 | AA1070 - A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 805,46 |
| | 2 A406010110 Corsi di formazione a dipendenti altre aziende e privati (attività commerciale) & all. O | 805,46 |
| 2655 | AA1080 - A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 0,00 |
| 2660 | AA1090 - A.9.C) Altri proventi diversi | 4.873,19 |
| | 2 A408010106 Ribassi e arrotondamenti attivi | 0,20 |
| | 2 A408010110 Ricavi per cessione pasti e buoni mensa (attività commerciale) & all. U | 4.872,99 |
| 2665 | AZ9999 - Totale valore della produzione (A) | 113.411.089,43 |
| 2670 | B) Costi della produzione | |
| 2675 | BA0010 - B.1) Acquisti di beni | 473.605,24 |
| 2680 | BA0020 - B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 353.033,07 |
| 2685 | BA0030 - B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 1.059,64 |
| 2690 | BA0040 - B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | 1.048,31 |
| | 2 A501010101 Acquisti di medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 1.048,31 |
| 2695 | BA0050 - B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 11,33 |
| | 2 A501010104 Acquisti di medicinali senza AIC | 11,33 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 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 extragionale | 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 | 173.229,31 |
| 2750 | BA0220 - B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 171.560,35 |
| | 2 A501010603 Acquisti di altri dispositivi medici | 171.560,35 |
| 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) | 1.668,96 |
| | 2 A501010602 Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 1.668,96 |
| 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 | 30,00 |
| | 2 A501010501 Acquisti di prodotti chimici | 30,00 |
| 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 | 49.531,95 |
| | 2 A501010801 Acquisti di altri beni e prodotti sanitari | 49.531,95 |
| 2790 | BA0300 - B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 129.182,17 |
| 2795 | BA0301 - B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 51.991,02 |
| | 2 A501010101 Acquisti di medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 51.520,08 |
| | 2 A501010104 Acquisti di medicinali senza AIC | 470,94 |
| 2800 | BA0303 - B.1.A.9.3) Dispositivi medici | 69.917,30 |
| | 2 A501010602 Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 4.341,84 |
| | 2 A501010603 Acquisti di altri dispositivi medici | 65.575,46 |
| 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 | 7.273,85 |
| | 2 A501010801 Acquisti di altri beni e prodotti sanitari | 7.273,85 |
| 2830 | BA0310 - B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 120.572,17 |
| 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 | 24,50 |
| | 2 A501020201 Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza | 24,50 |
| 2845 | BA0340 - B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 22.728,00 |
| | 2 A501020301 Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti | 22.728,00 |
| 2850 | BA0350 - B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 81.486,02 |
| | 2 A501020401 Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati | 81.486,02 |
| 2855 | BA0360 - B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| 2860 | BA0370 - B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 16.289,34 |
| | 2 A501020601 Acquisti di altri beni non sanitari | 16.289,34 |
| 2865 | BA0380 - B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 44,31 |
| | 2 A501020601 Acquisti di altri beni non sanitari | 44,31 |
| 2870 | BA0390 - B.2) Acquisti di servizi | 68.728.471,18 |
| 2875 | BA0400 - B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 62.904.501,09 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 2880 | BA0410 - B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 10.293.924,88 |
| 2885 | BA0420 - B.2.A.1.1) - da convenzione | 10.293.924,88 |
| 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) | 10.293.924,88 |
| | 2 A502020201 Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118 | 9.332.581,45 |
| | 2 A502020202 Oneri sociali/premi ass. malattia per convenzioni per emergenza territoriale - 118 | 961.343,43 |
| 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 Polyclinici 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 soggetto 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 | 46.900.496,84 |
| 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) | 0,00 |
| | 2 A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza | 0,00 |
| 3275 | BA1120 - B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| 3280 | BA1130 - B.2.A.11.4) - da privato | 46.900.496,84 |
| | 2 A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza | 36.678.494,81 |
| | 2 A502021004 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza | 10.222.002,03 |
| 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 soggetto 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 | 2.723.535,83 |
| 3375 | BA1290 - B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 220.000,00 |
| | 2 A505010301 Contributi ad associazioni, enti e altri | 220.000,00 |
| 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 | 58.572,97 |
| | 2 A505010303 Altri rimborsi, assegni e contributi | 58.572,97 |
| 3400 | BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.444.962,86 |
| | 2 A505010107 Rimborsi, assegni e contributi ad AS della regione | 2.444.962,86 |
| 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 | 1.880.416,15 |
| 3415 | BA1360 - B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 60.405,24 |
| | 2 A502040101 Acquisti di consulenze sanitarie - altro | 60.405,24 |
| 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 | 1.724.910,08 |
| 3430 | BA1390 - B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 1.211.496,41 |
| | 2 A510010301 Compensi alla dirigenza med. e vet. per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 54.895,20 |
| | 2 A510010302 Compensi alla dirigenza SPTA per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 13.448,75 |
| | 2 A510010303 Compensi al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 1.143.152,46 |
| 3435 | BA1400 - B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 108.339,67 |
| | 2 A510010401 Altre consulenze a favore di terzi rimborsate | 108.339,67 |
| 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 | 23.489,36 |
| | 2 A511010501 Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria | 23.489,36 |
| 3455 | BA1440 - B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 381.584,64 |
| | 2 A502040108 Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 381.584,64 |
| 3460 | BA1450 - B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 95.100,83 |
| 3465 | BA1460 - B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 95.100,83 |
| | 2 A511010101 Costi del personale sanitario in comando da altri | 95.100,83 |
| 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 | 1.106.127,39 |
| 3485 | BA1500 - B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 904.333,42 |
| | 2 A502010601 Acquisti di prestazioni sanitarie a fatturazione diretta | 698.536,48 |
| | 2 A502040103 Acquisti di convenzioni sanitarie | 205.796,94 |
| 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) | 42.545,32 |
| | 2 A502040103 Acquisti di convenzioni sanitarie | 42.545,32 |
| 3500 | BA1530 - B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 159.248,65 |
| | 2 A502010401 Acquisti di servizi per trapianto organi | 159.248,65 |
| 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 | 5.823.970,09 |
| 3530 | BA1570 - B.2.B.1) Servizi non sanitari | 4.985.988,95 |
| 3535 | BA1580 - B.2.B.1.1) Lavanderia | 550.177,85 |
| | 2 A506010101 Lavanderia e lavanolo | 550.177,85 |
| 3540 | BA1590 - B.2.B.1.2) Pulizia | 221.975,41 |
| | 2 A506010102 Pulizia | 221.975,41 |
| 3545 | BA1600 - B.2.B.1.3) Mensa | 163.658,88 |
| 3550 | BA1601 - B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 163.658,88 |
| | 2 A506010103 Servizio di ristorazione e mensa dipendenti | 163.658,88 |
| 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 | 867.429,28 |
| | 2 A506010108 Altri servizi di assistenza informatica | 867.429,28 |
| 3570 | BA1630 - B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 12.590,40 |
| | 2 A506010109 Servizi di trasporto non sanitario | 12.590,40 |
| 3575 | BA1640 - B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 23.728,41 |
| | 2 A506010111 Smaltimento rifiuti speciali | 23.728,41 |
| 3580 | BA1650 - B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 432.534,82 |
| | 2 A506020103 Telefonia | 432.534,82 |
| 3585 | BA1660 - B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 43.954,13 |
| | 2 A506020101 Energia elettrica | 43.954,13 |
| 3590 | BA1670 - B.2.B.1.10) Altre utenze | 2.573,99 |
| | 2 A506020102 Acqua | 2.573,99 |
| 3595 | BA1680 - B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 637.271,42 |
| 3600 | BA1690 - B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 418.675,90 |
| | 2 A514030701 Premi di assicurazione - R.C. professionale | 418.675,90 |
| 3605 | BA1700 - B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 218.595,52 |
| | 2 A514030702 Altri premi di assicurazione | 218.595,52 |
| 3610 | BA1710 - B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 2.030.094,36 |
| 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 | 101.580,88 |
| | 2 A506030401 Costi per altri servizi non sanitari | 101.580,88 |
| 3625 | BA1740 - B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 1.928.513,48 |
| | 2 A506010112 Servizi di vigilanza | 364.884,81 |
| | 2 A506010113 Servizi di portineria | 186.136,65 |
| | 2 A506030401 Costi per altri servizi non sanitari | 1.158.210,35 |
| | 2 A514030101 Spese di rappresentanza | 1.652,00 |
| | 2 A514030201 Costi per pubblicità, promozioni e inserzioni | 36,18 |
| | 2 A514030401 Spese bancarie | 604,04 |
| | 2 A514030402 Spese postali | 370,50 |
| | 2 A514030601 Abbonamenti, riviste e libri | 1.375,99 |
| | 2 A514030609 Costi per altri servizi non sanitari (esternalizzati) | 215.242,96 |
| 3630 | BA1750 - B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 683.865,50 |
| 3635 | BA1760 - B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 9.150,88 |

| | | |
|------|--|------------|
| | 2 A506030105 Costi per altre consulenze non sanitarie | 9.150,88 |
| 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 | 653.741,78 |
| 3650 | BA1790 - B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 53.238,84 |
| | 2 A506030101 Costi per consulenze legali | 11.672,96 |
| | 2 A506030105 Costi per altre consulenze non sanitarie | 41.565,88 |
| 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 | 510.132,95 |
| | 2 A511010503 Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria | 510.132,95 |
| 3670 | BA1830 - B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 90.369,99 |
| | 2 A506030114 Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 49.809,99 |
| | 2 A511010402 Costi del personale professionale non dipendente | 40.560,00 |
| 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 | 20.972,84 |
| 3685 | BA1850 - B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 13.752,62 |
| | 2 A511010104 Costi del personale amministrativo in comando da altri | 13.752,62 |
| 3690 | BA1860 - B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 0,00 |
| 3695 | BA1870 - B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 7.220,22 |
| | 2 A511010104 Costi del personale amministrativo in comando da altri | 7.220,22 |
| 3700 | BA1880 - B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 154.115,64 |
| 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 | 154.115,64 |
| | 2 A506030201 Compensi ai docenti, tutor e segretari (esterni) | 33.327,68 |
| | 2 A506030204 Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale | 81.670,39 |
| | 2 A510010501 Compensi ai docenti, tutor e segretari (interni) | 39.117,57 |
| 3715 | BA1910 - B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 23.246,14 |
| 3720 | BA1920 - B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 0,00 |
| 3725 | BA1930 - B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 12.921,04 |
| | 2 A507010102 Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari programmate | 12.393,92 |
| | 2 A507010104 Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari a richiesta | 527,12 |
| 3730 | BA1940 - B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 7.171,40 |
| | 2 A507020102 Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie e scientifiche a richiesta | 7.171,40 |
| 3735 | BA1950 - B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0,00 |
| 3740 | BA1960 - B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 0,00 |
| 3745 | BA1970 - B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 3.153,70 |
| | 2 A507050101 Manutenzioni software programmate | 3.153,70 |
| 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 | 864.597,44 |
| 3760 | BA2000 - B.4.A) Fitti passivi | 771.468,47 |
| | 2 A508010101 Locazioni passive e oneri condominiali | 771.468,47 |
| 3765 | BA2010 - B.4.B) Canoni di noleggio | 93.128,97 |
| 3770 | BA2020 - B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 7.427,14 |
| | 2 A508020104 Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie | 7.427,14 |
| 3775 | BA2030 - B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 85.701,83 |
| | 2 A508020102 Canoni hardware e software - area non sanitaria | 1.209,83 |
| | 2 A508020103 Canoni noleggio fotocopiatrici | 4.221,13 |
| | 2 A508020105 Canoni noleggio automezzi | 38.223,57 |
| | 2 A508020107 Canoni noleggio altro - area non sanitaria | 42.047,30 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 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 | 24.783.148,11 |
| 3810 | BA2090 - B.5) Personale del ruolo sanitario | 14.807.849,53 |
| 3815 | BA2100 - B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 2.423.090,53 |
| 3820 | BA2110 - B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 2.008.742,76 |
| 3825 | BA2120 - B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 1.676.733,98 |
| | 2 A509010201 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 651.922,12 |
| | 2 A509010202 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 461.385,41 |
| | 2 A509010203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 131.911,41 |
| | 2 A509010204 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 59.146,54 |
| | 2 A509010206 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 372.368,50 |
| 3830 | BA2130 - B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 332.008,78 |
| | 2 A509010101 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 131.358,34 |
| | 2 A509010102 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 74.362,39 |
| | 2 A509010103 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 39.294,99 |
| | 2 A509010104 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 17.619,12 |
| | 2 A509010106 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 69.373,94 |
| 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 | 414.347,77 |
| 3845 | BA2160 - B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 414.347,77 |
| | 2 A509010501 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 156.933,17 |
| | 2 A509010502 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 114.803,10 |
| | 2 A509010503 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA (tempo indeterminato) | 36.687,09 |
| | 2 A509010504 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 16.449,79 |
| | 2 A509010506 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 89.474,62 |
| 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 | 12.384.759,00 |
| 3865 | BA2200 - B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 12.384.759,00 |
| | 2 A509010801 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 6.190.070,02 |
| | 2 A509010802 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 2.037.203,89 |
| | 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 | 1.349.803,18 |
| | 2 A509010805 Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 13.609,37 |
| | 2 A509010806 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 2.794.072,54 |
| 3870 | BA2210 - B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 0,00 |
| | 2 A509010706 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 0,00 |
| 3875 | BA2220 - B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0,00 |
| 3880 | BA2230 - B.6) Personale del ruolo professionale | 215.993,80 |
| 3885 | BA2240 - B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 215.993,80 |
| 3890 | BA2250 - B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 215.993,80 |
| | 2 A509020201 Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 92.965,60 |
| | 2 A509020202 Retr. Posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 61.713,06 |
| | 2 A509020204 Retribuzione di risultato del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 16.030,91 |
| | 2 A509020206 Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 45.284,23 |
| 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 | 7.850.279,44 |
| 3930 | BA2330 - B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 129.847,70 |
| 3935 | BA2340 - B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 129.847,70 |
| | 2 A509030201 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 46.482,80 |
| | 2 A509030202 Retr. Posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 44.539,44 |
| | 2 A509030204 Retribuzione di risultato del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 11.569,80 |
| | 2 A509030206 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 27.255,66 |
| 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 | 7.720.431,74 |
| 3955 | BA2380 - B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 6.267.568,19 |
| | 2 A509030501 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 3.215.139,77 |
| | 2 A509030502 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 1.510.196,19 |
| | 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. | 225.775,02 |
| | 2 A509030505 Altri costi del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 24.217,80 |
| | 2 A509030506 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 1.292.239,41 |
| 3960 | BA2390 - B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 1.452.863,55 |
| | 2 A509030401 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 922.266,20 |
| | 2 A509030402 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 183.443,91 |
| | 2 A509030404 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo tecnico - comparto tempo det. | 31.317,27 |
| | 2 A509030406 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 315.836,17 |
| 3965 | BA2400 - B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0,00 |
| 3970 | BA2410 - B.8) Personale del ruolo amministrativo | 1.909.025,34 |
| 3975 | BA2420 - B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 523.691,45 |
| 3980 | BA2430 - B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 523.691,45 |
| | 2 A509040201 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 189.904,96 |
| | 2 A509040202 Retr. Posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 177.352,74 |
| | 2 A509040204 Retribuzione di risultato del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 46.070,08 |
| | 2 A509040206 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 110.363,67 |
| 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 | 1.385.333,89 |
| 4000 | BA2470 - B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 1.298.642,63 |
| | 2 A509040501 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 903.808,28 |
| | 2 A509040502 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 14.467,80 |
| | 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 | 104.021,52 |
| | 2 A509040505 Altri costi del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 2.356,02 |
| | 2 A509040506 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 273.989,01 |
| 4005 | BA2480 - B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 86.691,26 |
| | 2 A509040401 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | 63.789,33 |
| | 2 A509040404 Fasce retributive , posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo amministrativo - comparto tem | 3.326,61 |
| | 2 A509040406 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | 19.575,32 |

| | | |
|------|--|------------|
| 4010 | BA2490 - B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0,00 |
| 4015 | BA2500 - B.9) Oneri diversi di gestione | 997.813,48 |
| 4020 | BA2510 - B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 7.545,60 |
| | 2 A514040201 Imposte di bollo | 773,00 |
| | 2 A514040401 Imposte comunali | 5.077,00 |
| | 2 A514040601 Tasse di circolazione automezzi | 1.695,60 |
| 4025 | BA2520 - B.9.B) Perdite su crediti | 0,00 |
| 4030 | BA2530 - B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 990.267,88 |
| 4035 | BA2540 - B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 423.180,17 |
| | 2 A514010101 Indennità organi direttivi | 334.354,08 |
| | 2 A514010201 Rimborso spese organi direttivi | 3.938,79 |
| | 2 A514020101 Indennità collegio sindacale | 39.579,44 |
| | 2 A514020201 Rimborso spese collegio sindacale | 697,01 |
| | 2 A514020301 Oneri sociali collegio sindacale | 2.217,55 |
| | 2 A514031701 Indennità organismi di valutazione | 41.212,64 |
| | 2 A514031702 Rimborso spese organismi di valutazione | 160,09 |
| | 2 A514031703 Oneri sociali organismo di valutazione | 1.020,57 |
| 4040 | BA2550 - B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 512.191,87 |
| | 2 A510010604 Compensi alle commissioni concorsi (componenti interni) | 5.869,20 |
| | 2 A510010701 Altri rimborsi spese personale dipendente | 458.148,17 |
| | 2 A514030301 Spese legali | 44.884,54 |
| | 2 A514030901 Ribassi e arrotondamenti passivi | 1.248,05 |
| | 2 A514031301 Quote adesione ad organi associativi | 395,83 |
| | 2 A514031401 Spese per sanzioni amministrative | 1.646,08 |
| 4045 | BA2551 - B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 54.895,84 |
| | 2 A506030402 Rimborso oneri sociali organi direttivi da aziende sanitarie pubbliche della regione | 54.895,84 |
| 4050 | BA2552 - B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 0,00 |
| 4055 | BA2560 - Totale Ammortamenti | 910.936,61 |
| 4060 | BA2570 - B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 150.476,37 |
| | 2 A515010501 Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 91.989,07 |
| | 2 A515010602 Ammortamento migliorie su beni di terzi | 58.487,30 |
| 4065 | BA2580 - B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 760.460,24 |
| 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 | 760.460,24 |
| | 2 A515020201 Ammortamento impianti | 37.362,79 |
| | 2 A515020202 Ammortamento macchinari | 2.282,03 |
| | 2 A515020301 Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche | 217.999,52 |
| | 2 A515020401 Ammortamento mobili e arredi | 52.628,27 |
| | 2 A515020701 Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | 442.457,02 |
| | 2 A515020801 Ammortamento altri beni mobili | 7.730,61 |
| 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 | -53.445,13 |
| 4110 | BA2670 - B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | -49.983,62 |
| 4115 | BA2671 - B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | -10.951,02 |
| | 2 A518010101 Rimanenze iniziali medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | -10.968,01 |
| | 2 A518010102 Rimanenze iniziali medicinali senza AIC | 16,99 |
| 4120 | BA2672 - B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| 4125 | BA2673 - B.13.A.3) Dispositivi medici | -68.624,31 |

| | | |
|------|---|---------------|
| | 2 A518010601 Rimanenze iniziali dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | -1.515,55 |
| | 2 A518010603 Rimanenze iniziali altri dispositivi medici | -67.108,76 |
| 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 | 6,59 |
| | 2 A518010501 Rimanenze iniziali prodotti chimici | 6,59 |
| 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 | 29.585,12 |
| | 2 A518010901 Rimanenze iniziali altri beni e prodotti sanitari | 29.585,12 |
| 4155 | BA2680 - B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | -3.461,51 |
| 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 | 899,99 |
| | 2 A518020401 Rimanenze iniziali supporti informatici, cancelleria e stampati | 899,99 |
| 4180 | BA2685 - B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| 4185 | BA2686 - B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | -4.361,50 |
| | 2 A518020601 Rimanenze iniziali altri materiali non sanitari | -4.361,50 |
| 4190 | BA2690 - B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 15.530.001,77 |
| 4195 | BA2700 - B.14.A) Accantonamenti per rischi | 181.520,16 |
| 4200 | BA2710 - B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 0,00 |
| 4205 | BA2720 - B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 179.936,22 |
| | 2 A520030105 Accantonamenti al fondo contenzioso del lavoro (sorte capitale, interessi e spese legali) | 159.585,73 |
| | 2 A520030106 Accantonamenti al fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 20.350,49 |
| 4210 | BA2730 - B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 |
| 4215 | BA2740 - B.14.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.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | 0,00 |
| 4230 | BA2751 - B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora | 1.583,94 |
| | 2 A520030109 Accantonamenti al fondo rischi per interessi moratori | 1.583,94 |
| 4235 | BA2760 - B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0,00 |
| 4240 | BA2770 - B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 14.386.139,85 |
| 4245 | BA2771 - B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 203.367,55 |
| | 2 A520040608 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 203.367,55 |
| 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 | 14.182.772,30 |
| | 2 A520040603 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 14.182.772,30 |
| 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 | 962.341,76 |
| 4280 | BA2840 - B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 448.600,58 |
| | 2 A520040210 Accantonamenti al fondo rinnovo convenzioni - MMG/PLS/MCA | 448.600,58 |
| 4285 | BA2850 - B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 0,00 |
| 4290 | BA2860 - B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 54.176,40 |
| | 2 A520040201 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario dirigenza med-vet | 54.176,40 |
| 4295 | BA2870 - B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 22.744,45 |
| | 2 A520040202 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario dirigenza SPTA | 3.048,13 |
| | 2 A520040203 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo professionale dirigenza SPTA | 6.557,63 |
| | 2 A520040204 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo tecnico dirigenza SPTA | 5.384,78 |

| | | |
|------|---|----------------|
| | 2 A520040205 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo amministrativa dirigenza SPTA | 7.753,91 |
| 4300 | BA2880 - B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0,00 |
| 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 | 102.079,26 |
| | 2 A520040901 Accantonamenti Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 102.079,26 |
| 4325 | BA2890 - B.14.D.10) Altri accantonamenti | 334.741,07 |
| | 2 A520040601 Accantonamenti altri fondi | 334.741,07 |
| 4330 | BZ9999 - Totale costi della produzione (B) | 112.258.374,84 |
| 4335 | C) Proventi e oneri finanziari | |
| 4340 | CA0010 - C.1) Interessi attivi | 16,35 |
| 4345 | CA0020 - C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 16,35 |
| | 2 A601010101 Interessi attivi su c/c tesoreria | 16,35 |
| 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) | 16,35 |
| 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 | 1.027.764,56 |
| 4460 | EA0020 - E.1.A) Plusvalenze | 0,00 |
| 4465 | EA0030 - E.1.B) Altri proventi straordinari | 1.027.764,56 |
| 4470 | EA0040 - E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0,00 |
| 4475 | EA0050 - E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 662.873,27 |
| 4480 | EA0051 - E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 364.079,20 |
| | 2 A801020116 Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 364.079,20 |
| 4485 | EA0060 - E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 68.363,47 |
| | 2 A801020101 Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | 50.128,37 |
| | 2 A801020108 Altre sopravvenienze attive | 18.235,10 |
| 4490 | EA0070 - E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 230.430,60 |
| 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 | 154.888,58 |

| | | |
|------|--|--------------|
| | 2 A801020101 Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | 154.888,58 |
| 4525 | EA0140 - E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 75.542,02 |
| | 2 A801020108 Altre sopravvenienze attive | 75.542,02 |
| 4530 | EA0150 - E.1.B.3) Insussistenze attive | 364.891,29 |
| 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 | 364.891,29 |
| 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 | 111.734,41 |
| | 2 A801020111 Insussistenze attive relative al personale | 111.734,41 |
| 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 | 253.156,88 |
| | 2 A801020109 Altre insussistenze attive | 253.156,88 |
| 4580 | EA0250 - E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 0,00 |
| 4585 | EA0260 - E.2) Oneri straordinari | 1.537.184,96 |
| 4590 | EA0270 - E.2.A) Minusvalenze | 0,00 |
| 4595 | EA0280 - E.2.B) Altri oneri straordinari | 1.537.184,96 |
| 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 | 1.537.184,96 |
| 4615 | EA0320 - E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 97.779,79 |
| 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 | 97.779,79 |
| | 2 A802020101 Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | 94.381,39 |
| | 2 A802020701 Altre sopravvenienze passive | 3.398,40 |
| 4630 | EA0350 - E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 1.439.405,17 |
| 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 | 377.478,63 |
| 4645 | EA0380 - E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 144.613,70 |
| | 2 A802020402 Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | 144.613,70 |
| 4650 | EA0390 - E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 13.206,67 |
| | 2 A802020404 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie | 11.686,64 |
| | 2 A802020408 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - varie | 1.520,03 |
| 4655 | EA0400 - E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 219.658,26 |
| | 2 A802020406 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | 206.145,69 |
| | 2 A802020414 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | 9.451,72 |
| | 2 A802020418 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | 4.060,85 |
| 4660 | EA0410 - E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 251.383,84 |
| | 2 A802020504 Sopravvenienze passive costi personale convenzionato - medicina di base, altro | 251.383,84 |
| 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 | 694.838,76 |
| | 2 A802020101 Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | 694.838,76 |
| 4680 | EA0450 - E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 115.703,94 |
| | 2 A802020419 Sopravvenienze passive per altri costi del personale | 3.936,40 |
| | 2 A802020701 Altre sopravvenienze passive | 111.767,54 |
| 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) | -509.420,40 |
| 4750 | XA0000 - Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 643.310,54 |
| 4755 | Y) Imposte e tasse | |
| 4760 | YA0010 - Y.1) IRAP | 2.487.063,64 |
| 4765 | YA0020 - Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 1.765.642,09 |
| | 2 A509010107 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 16.334,06 |
| | 2 A509010207 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 118.344,48 |
| | 2 A509010507 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 9.470,81 |
| | 2 A509010707 Irap del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 101,96 |
| | 2 A509010807 Irap del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 949.588,56 |
| | 2 A509020207 Irap del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 18.325,36 |
| | 2 A509030207 Irap del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 10.751,80 |
| | 2 A509030407 Irap del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 84.606,17 |
| | 2 A509030507 Irap del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 414.049,19 |
| | 2 A509040207 Irap del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 41.120,01 |
| | 2 A509040407 Irap del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | 9.029,93 |
| | 2 A509040507 Irap del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 93.919,76 |
| 4770 | YA0030 - Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 721.421,55 |
| | 2 A502020203 Irap per convenzioni per emergenza territoriale - 118 | 649.164,48 |
| | 2 A506030203 Irap su compensi ai docenti, tutor e segretari (esterni) | 2.473,61 |
| | 2 A511010105 Irap su personale in comando da altri | 482,90 |
| | 2 A511010502 Irap su contratti di lavoro interinale - area sanitaria | 3.558,19 |
| | 2 A511010504 Irap su contratti di lavoro interinale - area non sanitaria | 28.048,94 |
| | 2 A514010401 Irap su compensi agli organi direttivi | 33.370,49 |
| | 2 A901020102 IRAP altro | 4.322,94 |
| 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 | 1.177,20 |
| 4790 | YA0070 - Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 0,00 |
| 4795 | YA0080 - Y.2.B) IRES su attività commerciale | 1.177,20 |
| | 2 A901010102 IRES attività commerciale | 1.177,20 |
| 4800 | YA0090 - Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0,00 |
| 4805 | YZ9999 - Totale imposte e tasse | 2.488.240,84 |
| 4810 | ZZ9999 - RISULTATO DI ESERCIZIO | -1.844.930,30 |

CE ministeriale 2023 (modello rilevazione NSIS)

| CODICE | VOCE MODELLO CE | Importo |
|---------------|--|----------------------|
| | A) Valore della produzione | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 59.696.377,46 |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 33.517.979,48 |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 33.517.979,48 |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 29.493.978,83 |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 1.545.829,72 |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 2.478.170,93 |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 0,00 |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 2.478.170,93 |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0,00 |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 26.178.397,98 |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 24.233.461,98 |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 12.643.423,11 |
| 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> | 316.548,00 |
| 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> | 1.053.490,87 |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 10.220.000,00 |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0,00 |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0,00 |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0,00 |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 1.944.936,00 |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 0,00 |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.944.936,00 |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0,00 |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 0,00 |
| 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. | 0,00 |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 0,00 |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0,00 |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0,00 |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 0,00 |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 0,00 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -294.681,55 |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -287.139,60 |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -7.541,95 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 6.985.815,37 |
| 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 | 172.122,37 |

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| 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 |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 6.273.061,82 |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 540.631,18 |
| AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0,00 |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 44.965.848,62 |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 44.929.952,42 |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 41.907.644,00 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 0,00 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 0,00 |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 0,00 |
| AA0370 | A.4.A.1.7) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | 0,00 |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 0,00 |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 0,00 |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali | 0,00 |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 41.907.644,00 |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | 0,00 |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | 0,00 |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | 0,00 |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 0,00 |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0,00 |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 19.718,00 |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 3.002.590,42 |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 0,00 |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 0,00 |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 0,00 |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0,00 |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 0,00 |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 0,00 |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 0,00 |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | 0,00 |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 2.030.629,42 |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | 0,00 |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | 0,00 |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0,00 |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 0,00 |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0,00 |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |

| | | |
|---------------|--|---------------------|
| AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 0,00 |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | 971.961,00 |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | 0,00 |
| 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 |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 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 |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 35.896,20 |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 0,00 |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 0,00 |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 0,00 |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0,00 |
| 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 |
| 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 |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0,00 |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 1.141.114,27 |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 22.155,99 |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 105.924,33 |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 105.924,33 |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0,00 |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 961.661,51 |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 157.337,81 |
| AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 804.323,70 |
| AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | 0,00 |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 41.741,13 |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 41.729,13 |
| AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0,00 |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 12,00 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 9.631,31 |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 0,00 |

| | | |
|---------------|--|-----------------------|
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0,00 |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0,00 |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 0,00 |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | 0,00 |
| AA0930 | A.5.E.3) <i>Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i> | 9.631,31 |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 0,00 |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | 0,00 |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 0,00 |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 0,00 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 910.936,61 |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0,00 |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 585.143,47 |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 325.595,14 |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0,00 |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 198,00 |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 5.678,65 |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 805,46 |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 0,00 |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 4.873,19 |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 113.411.089,43 |
| | B) Costi della produzione | |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 473.605,24 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 353.033,07 |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 1.059,64 |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | 1.048,31 |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 11,33 |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | 0,00 |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | 0,00 |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | 0,00 |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | 0,00 |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | 0,00 |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | 0,00 |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | 173.229,31 |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 171.560,35 |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 0,00 |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 1.668,96 |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | 0,00 |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | 30,00 |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 49.531,95 |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 129.182,17 |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 51.991,02 |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | 69.917,30 |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | 0,00 |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | 0,00 |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | 7.273,85 |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 120.572,17 |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | 0,00 |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 24,50 |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 22.728,00 |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 81.486,02 |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 16.289,34 |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 44,31 |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 68.728.471,18 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 62.904.501,09 |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 10.293.924,88 |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | 10.293.924,88 |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 0,00 |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 0,00 |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 0,00 |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 10.293.924,88 |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 0,00 |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 0,00 |
| BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | 0,00 |
| BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 0,00 |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0541 | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0551 | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0561 | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | 0,00 |
| BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato | 0,00 |
| BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |

| | | |
|---------------|---|-------------|
| BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0,00 |
| 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 |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 0,00 |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | 0,00 |
| BA0630 | <i>B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i> | 0,00 |
| BA0631 | <i>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)</i> | 0,00 |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0,00 |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0,00 |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intrareregionale) | 0,00 |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 0,00 |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | 0,00 |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 0,00 |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | 0,00 |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 0,00 |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | 0,00 |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0,00 |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0,00 |
| BA0890 | <i>B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i> | 0,00 |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggetto a compensazione | 0,00 |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 |

| | | |
|---------------|--|----------------------|
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 0,00 |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 0,00 |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | 0,00 |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 46.900.496,84 |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | 46.900.496,84 |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 |
| BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0,00 |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 0,00 |
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0,00 |
| BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggetto a compensazione | 0,00 |
| BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 0,00 |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 0,00 |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 0,00 |
| BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 0,00 |
| 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 |
| 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 |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 0,00 |
| BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 2.723.535,83 |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 220.000,00 |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 0,00 |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 0,00 |

| | | |
|---------------|--|---------------------|
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 58.572,97 |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.444.962,86 |
| BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | 0,00 |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 1.880.416,15 |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 60.405,24 |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato | 1.724.910,08 |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 1.211.496,41 |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 108.339,67 |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato | 0,00 |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 0,00 |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 23.489,36 |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 381.584,64 |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 95.100,83 |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 95.100,83 |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0,00 |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0,00 |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.106.127,39 |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 904.333,42 |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 0,00 |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 42.545,32 |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 159.248,65 |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0,00 |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | 0,00 |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | 0,00 |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC | 0,00 |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 5.823.970,09 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 4.985.988,95 |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 550.177,85 |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 221.975,41 |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 163.658,88 |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 163.658,88 |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 0,00 |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 0,00 |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 867.429,28 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 12.590,40 |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 23.728,41 |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 432.534,82 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 43.954,13 |

| | | |
|---------------|---|-------------------|
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 2.573,99 |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 637.271,42 |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 418.675,90 |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 218.595,52 |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 2.030.094,36 |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 101.580,88 |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 1.928.513,48 |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 683.865,50 |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 9.150,88 |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 653.741,78 |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 53.238,84 |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0,00 |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0,00 |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 510.132,95 |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 90.369,99 |
| 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 | 0,00 |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 20.972,84 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 13.752,62 |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 0,00 |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 7.220,22 |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 154.115,64 |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 0,00 |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 154.115,64 |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 23.246,14 |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 0,00 |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 12.921,04 |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 7.171,40 |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0,00 |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 0,00 |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 3.153,70 |
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 864.597,44 |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 771.468,47 |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 93.128,97 |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 7.427,14 |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 85.701,83 |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | 0,00 |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 0,00 |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 0,00 |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | 0,00 |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| BA2080 | Totale Costo del personale | 24.783.148,11 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 14.807.849,53 |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 2.423.090,53 |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 2.008.742,76 |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 1.676.733,98 |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 332.008,78 |
| BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 0,00 |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 414.347,77 |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 414.347,77 |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 0,00 |
| BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | 0,00 |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 12.384.759,00 |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 12.384.759,00 |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 0,00 |
| BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0,00 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 215.993,80 |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 215.993,80 |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 215.993,80 |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0,00 |
| BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0,00 |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 0,00 |
| BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 0,00 |
| BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0,00 |
| BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0,00 |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 7.850.279,44 |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 129.847,70 |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 129.847,70 |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 0,00 |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0,00 |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 7.720.431,74 |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 6.267.568,19 |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 1.452.863,55 |
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0,00 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 1.909.025,34 |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 523.691,45 |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 523.691,45 |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0,00 |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0,00 |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 1.385.333,89 |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 1.298.642,63 |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 86.691,26 |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0,00 |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 997.813,48 |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 7.545,60 |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | 0,00 |

| | | |
|---------------|--|----------------------|
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 990.267,88 |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 423.180,17 |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 512.191,87 |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 54.895,84 |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 0,00 |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 910.936,61 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 150.476,37 |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 760.460,24 |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 0,00 |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 760.460,24 |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0,00 |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0,00 |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | 0,00 |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | -53.445,13 |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | -49.983,62 |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | -10.951,02 |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emoccomponenti | 0,00 |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | -68.624,31 |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | 0,00 |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | 6,59 |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 29.585,12 |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | -3.461,51 |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | 0,00 |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 0,00 |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 899,99 |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | -4.361,50 |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 15.530.001,77 |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | 181.520,16 |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 0,00 |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 179.936,22 |
| BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0,00 |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | 0,00 |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | 0,00 |
| BA2751 | B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora | 1.583,94 |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0,00 |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 14.386.139,85 |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 203.367,55 |

| | | |
|---------------|--|-----------------------|
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote <i>inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i> | 0,00 |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote <i>inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i> | 14.182.772,30 |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote <i>inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i> | 0,00 |
| BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote <i>inutilizzate contributi vincolati da privati</i> | 0,00 |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote <i>inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca</i> | 0,00 |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 962.341,76 |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 448.600,58 |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 0,00 |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 54.176,40 |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 22.744,45 |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0,00 |
| BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | 0,00 |
| BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | 0,00 |
| BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | 0,00 |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 102.079,26 |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | 334.741,07 |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 112.258.374,84 |
| | C) Proventi e oneri finanziari | |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 16,35 |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 16,35 |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0,00 |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 0,00 |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 0,00 |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | 0,00 |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0,00 |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | 0,00 |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 0,00 |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0,00 |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | 0,00 |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 0,00 |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 0,00 |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 0,00 |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | 0,00 |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | 16,35 |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | 0,00 |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | 0,00 |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0,00 |
| | E) Proventi e oneri straordinari | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 1.027.764,56 |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | 0,00 |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 1.027.764,56 |

| | | |
|---------------|---|---------------------|
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0,00 |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 662.873,27 |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 364.079,20 |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 68.363,47 |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 230.430,60 |
| EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 154.888,58 |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 75.542,02 |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 364.891,29 |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 364.891,29 |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 111.734,41 |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 253.156,88 |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 0,00 |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 1.537.184,96 |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 0,00 |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 1.537.184,96 |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0,00 |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0,00 |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 1.537.184,96 |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 97.779,79 |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0,00 |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 97.779,79 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 1.439.405,17 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 377.478,63 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprov. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 144.613,70 |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprov. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 13.206,67 |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprov. passive v/terzi relative al personale - comparto | 219.658,26 |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 251.383,84 |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 694.838,76 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 115.703,94 |

| | | |
|---------------|--|----------------------|
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 0,00 |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | 0,00 |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | 0,00 |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 0,00 |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 0,00 |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | -509.420,40 |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 643.310,54 |
| | Y) Imposte e tasse | |
| YA0010 | Y.1) IRAP | 2.487.063,64 |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 1.765.642,09 |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 721.421,55 |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 0,00 |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 0,00 |
| YA0060 | Y.2) IRES | 1.177,20 |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 0,00 |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | 1.177,20 |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0,00 |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse (Y) | 2.488.240,84 |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | -1.844.930,30 |