



AREUS

Azienda Regionale
Emergenza Urgenza
Sardegna

Note alla Redazione

Del Bilancio

Al 31/12/18

Premessa alla predisposizione del primo bilancio d'esercizio di Azienda Sanitaria di nuova costituzione

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

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

Sulla base delle succitate disposizioni normative, con la deliberazione della Giunta Regionale n. 49/53 del 27/10/2017, è stato nominato Direttore Generale dell'Areus il Dott. Giorgio Lenzotti nato a Tortolì il 12.08.1953 (C.F. LN2GRG53M12A355V).

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

Per garantire il buon esito della fase di avvio dell'AREUS, la citata DGR 55/10 dispone:

- che i costi di funzionamento relativi all'esercizio 2017, dalla costituzione della nuova Azienda, verranno sostenuti dall'ATS Sardegna a valere sui finanziamenti ad essa destinati dal bilancio regionale;
- di assegnare in via provvisoria all'AREUS per l'esercizio 2018 le risorse finanziarie necessarie all'implementazione e messa a regime delle attività aziendali.

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

Si precisa che, essendo il bilancio dell'esercizio 2018 il primo predisposto, non è possibile un confronto con le risultanze dell'esercizio precedente.

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

Le attività ordinarie principali direttamente gestite dall'AREUS nel corso dell'esercizio 2018 sono in estrema sintesi:

- l'attività di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS) erogata dalle tre basi operative di Olbia, Cagliari ed Alghero;
- l'individuazione delle elisuperfici operative nel territorio regionale e la graduale realizzazione dei lavori di adeguamento e messa a norma;
- la formazione (II fase da settembre 2018) del personale medico e infermieristico impiegato nell'assistenza dell'elisoccorso;

- l'attività amministrativa della tecnostruttura di supporto sia all'attività operativa che all'implementazione delle funzioni strategiche aziendali.

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Il bilancio di esercizio 2018 è stato costruito contabilmente sulla base dello Stato Patrimoniale iniziale (01/01/18), delle rilevazioni di contabilità economica e da altri sottosistemi informativi quali la contabilità di magazzino, il sistema cespiti.

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02-NO	Il primo esercizio di attività amministrativo contabile dell'AREUS è il 2018, quindi il bilancio dell'esercizio 2018 è il primo predisposto dall'Azienda.
-----------------	---

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 non sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente in quanto non esisteva attività amministrativo contabile. Il bilancio dell'esercizio 2018 è il primo predisposto dall'Azienda.
-----------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04-NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
-----------------	--

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati strumentali di primo conferimento sono stati valutati secondo stima e/o perizia; si è applicato l'ammortamento come se si trattasse di nuova acquisizione a partire dall'inizio dell'anno 1998. Pertanto i fabbricati strumentali di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> • secondo i valori di stima calcolati in sede di attribuzione ai locali di proprietà dei comuni dell'ambito territoriale assegnati alla ex U.s.l. n. 4 di Olbia con vincolo di destinazione d'uso ai servizi sanitari, ai sensi degli artt. 65 e 66 della legge 23/12/88, N.883; • secondo la relazione di stima dei valori dei beni immobili amministrati dal comitato di gestione della ex U.S.L. n. 3 di Tempio Pausania. <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base del valore di mercato o in base a perizia.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio,</p>

	<p>presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso soggetti privati al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi in applicazione del criterio di competenza economica.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione 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). Il dato riportato è pari a 0 in quanto l'AREUS nel corso dell'esercizio 2018 non ha personale dipendente.

Dati sull'occupazione al 31/12/2018 (tabelle 12 – 13 del conto annuale)							
PERSONALE DIPENDENTE	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Di cui personale part-time al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018	Di cui personale part-time al 31/12/2018	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico-veterinaria							
- Sanitaria non medica							
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria C							
- Categoria Bs							
- Categoria B							
- Categoria A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria C							
- Categoria Bs							
- Categoria B							
- Categoria A							
TOTALE							

Dati sull'occupazione al 31/12/2018				
PERSONALE DIPENDENTE				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico-veterinaria				4
- Sanitaria non medica				
Comparto				
- Categoria Ds				1
- Categoria D				1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				2
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				2
- Categoria C				2
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				1
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				3
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				1
- Categoria D				3
- Categoria C				6
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini – anno anno 2017	Uomini – anno anno 2018
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

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

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

Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Altro (Medicina dei Servizi)		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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

La situazione inventariale elenca "valori e consistenza a fine esercizio". Tali valori risultano essere la mera somma algebrica delle consistenze a inizio anno, cioè i cespiti acquistati nel 2017 da ATS per conto di AREUS e ceduti al patrimonio di quest'ultima in data 02/01/2018, più i beni presi in carico nel corso dell'anno, meno gli ammortamenti.

Nel dettaglio, nel corso dell'esercizio 2018, il primo di attività contabile dell'AREUS, 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.

Tutti i beni inventariabili materiali e immateriali di proprietà al 31/12/2018 sono stati rilevati nel modulo "Cespiti" della procedura AMC di "Areas".

Immobilizzazioni immateriali

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

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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



AAA160	Migliorie su beni di terzi									0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>									
AAA180	Pubblicità									0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>									
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali									0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>									
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI									0
	<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				58.026					58.026
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali				86.335				19.670	66.665
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								19.670	
	di cui:									
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0				0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>									
AAA160	Migliorie su beni di terzi				86.335				19.670	66.665
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								19.670	
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				144.361				19.670	124.691
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								19.670	

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

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

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

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Fattura da ricevere: P_FTA/2019/41 Numero: 001000052019. Data: 29/01/2019 - FORNITURA E MESSA IN OPERA DI INFISSI IN ALLUMINIO SEDE AZIENDALE VIA L. OGGIANO 25 NUORO Fornitore: 933743-INFISSI ORTOBENE DI ANGHELEDDU C. & C. SNC	contributi in c/esercizio indistinti RAS	0	42.876		42.876
Fattura da ricevere: P_FTA/2019/122 Numero: 00052/2019. Data: 15/03/2019 - Importo fattura a saldo lavori Fornitura e messa in opera impianti elettrici, ripartizione dell'impianto esistente, implementazione dotazioni impiantistiche uffici Sede Aziendale Via Oggiano - Nuoro Fornitore: 940772-G.ELETTRA DI GARAU ALESSANDRO SRL	contributi in c/esercizio indistinti RAS	0	15.150		15.150
TOTALE		0	58.026	0	58.026

Dettaglio collaudi per migliorie su beni di terzi	Importo	COD FIN	DESC FONTE_FIN
Fattura: P_FTA/2019/8 Numero: 04/2019. Data: 08/01/2019 - Fornitura e messa in opera impianti elettrici, ripartizione e settorizzazione dell'impianto esistente degli uffici della Sede Aziendale in Via Oggiano 25 - Nuoro	28.134,70	AR_CEI	CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO INDISTINTI
Fattura: P_FTA-2018-5. Numero: 10. Data: 08/10/2018 - FORNITURA E POSA IN OPERA PARETI DIVISORIE della Sede Aziendale in Via Oggiano 25 - Nuoro	28.253,72	AR_CEI	CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO INDISTINTI
Fattura: P_FTA-2018-3. Numero: E/6. Data: 12/09/2018 - FORNITURA E POSA IN OPERA SISTEMI AVL FIREFLY PER ALLESTIMENTO SITO HEMS ELISUPERFICIE LA MADDALENA	29.946,12	AR_CCR	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE RAS
Totale migliorie su beni di terzi	86.334,54		

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 2018 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 2018 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.

Nell'esercizio 2018 l'AREUS non ha automezzi di proprietà.

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
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA300	Terreni indisponibili					0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)					0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)					0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA380	Impianti e macchinari					0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche					0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					
AAA440	Mobili e arredi					0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA470	Automezzi					0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA500	Oggetti d'arte					0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali					0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti					0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0				

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitaliz.	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
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								0	0

	strumentali (disponibili)								
	<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			17.291				1.081	16.210
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>							1.081	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche			114.472				22.790	91.682
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>							22.790	
AAA440	Mobili e arredi	-4.378		67.500				24.109	39.013
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>							24.109	
AAA470	Automezzi			0				0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								
AAA500	Oggetti d'arte								0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	-3.845		73.925				50.402	19.678
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>							50.402	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti								0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-8.223		273.188		0		98.382	166.583
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>							98.382	

Nella colonna "Giroconti e Riclassificazioni" della Tabella 5 "Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali", sono indicati i valori del fondo ammortamento al 01/01/2018 dei beni ceduti formalmente con la delibera 380/2019 da ATS e da quest'ultima acquistati nell'esercizio 2017 per conto di AREUS.

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo Storico	Fondo ammortamento al 31/12/18	Valore netto al 31/12/18	ammortamento 2018
Macchine d'ufficio elettroniche	29.196	9.518	19.677	5.674
Altri beni mobili	44.729	44.729	0	44.729
totale altre immobilizzazioni materiali	73.925	54.247	19.677	50.402

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01-NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-----------------	---

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Migliorie su beni di terzi	Aliquota percentuale maggiore tra bene e durata residua del contratto	Aliquota percentuale maggiore tra bene e durata residua del contratto

IMM02 – ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

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

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

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

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

IMM04 – EVENTUALE AMMORTAMENTO INTEGRALE.

IMM04-SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-----------------	--

IMM05–SVALUTAZIONI.

IMM05–NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-----------------	--

IMM06–RIVALUTAZIONI.

IMM06–NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-----------------	---

IMM07– INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI.

IMM07– NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
------------------	---

IMM08– ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI.

IMM08–NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-----------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se si, illustrare
IMM09–Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO		
IMM10– Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati.?	NO		
IMM11– Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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

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

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

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

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

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

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

Non ci sono partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

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

Non ci sono partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

6. Rimanenze

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

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

Per la valutazione ex art.2426 c.c. e l'inserimento delle rimanenze nello Stato Patrimoniale al 31/12/18 si osserva che :

- Magazzino del materiale di consumo sanitario: il magazzino è gestito esclusivamente a transito, pertanto presenta sempre giacenze pari a zero.

- Armadi di reparto delle basi operative di elisoccorso di Cagliari, Alghero ed Olbia del materiale di consumo sanitario: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2018.

- 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 2018.

Quindi, le rimanenze del materiale di consumo sanitario degli armadi di reparto delle elibasi e 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:	0		3.765		3.765		3.765
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	0				3.765		3.765
	<i>Medicinali senza AIC</i>	0				0		0
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>							0
ABA030	Sangue ed emocoponenti	0		0		0	0	0
ABA040	Dispositivi medici:	0		43.332		43.332	0	43.332
	<i>Dispositivi medici</i>	0				43.332		43.332
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	0				0		0
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	0				0		0
ABA050	Prodotti dietetici	0		0		0		0
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	0		0		0		0
ABA070	Prodotti chimici	0		0		0		0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0		0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	0		2.198		2.198		2.198
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0		
	RIMANENZE BENI SANITARI	0		49.295		49.295	0	49.295
ABA120	Prodotti alimentari	0		0		0		

ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	0	3.472	3.472		
ABA160	Materiale per la manutenzione	0	0	0		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	0	3.472	3.472	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 31/12/2018 sono esposti al loro valore di realizzo.

Il saldo dei crediti rilevati nello Stato Patrimoniale comprende esclusivamente i crediti verso l'ATS Sardegna che sono rilevati nel conto A103040403 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni. Detti crediti risultano formati esclusivamente nell'esercizio 2018, sono stati opportunamente circolarizzati, sono formalmente rendicontati con la delibera ATS n. 380/2019, acquisiti nel patrimonio aziendale con la delibera AREUS n. 129/2019, rappresentati nell'allegato "H" alle citate delibere.

Tra i crediti verso l'ATS Sardegna è ricompreso il credito pari ad € 2.500.000,00 relativo all'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).

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrem.	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	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 - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0		0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0			0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
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	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0		0	
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0		0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	0	0		0	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0			0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0			0	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0			0	

ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	0		0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0			0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0	0		0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0		0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0		0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0		0	
	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	0	67.560.896		67.560.896	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0			0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	0		0	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	67.560.896	0	67.560.896	0
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/ enti regionali:	0	0		0	
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:	0			0	
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:	0			0	
ABA650	Crediti v/Erario	0	0		0	
	CREDITI V/ ALTRI					
ABA670	Crediti v/ clienti privati	0	0		0	
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	0	0		0	
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	0	0		0	
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	0	0		0	
ABA710	Altri crediti diversi	0	0		0	

Tab. 17 – bis Dettaglio Crediti v/ATS imputati al conto A103040403

Conto	Benef.	Descrizione	Importo Dare	Importo Avere
A103040403	ATS	Rilevazione Contributi in c/esercizio indistinti FSR relativi a costi anticipati da ATS fino al 30.09.18 Acconti e oneri previdenziali su compensi ai direttori AM_SAN	174.136	0
A103040403	ATS	Rilevazione Contributi in c/esercizio indistinti FSR relativi a costi anticipati da ATS fino al 31.09.2019 Approvvigionamento beni e servizi	67.377	0
A103040403	ATS	Rilevazione Contributi in c/esercizio indistinti FSR relativi a costi anticipati da ATS OTTOBRE 2018 Oneri previdenziali su compensi ai direttori AM_SAN	8.596	0
A103040403	ATS	Rilevazione Contributi in c/esercizio indistinti FSR relativi a costi anticipati da ATS OTTOBRE 2018 Approvvigionamento beni e servizi	1.018	0
A103040403	ATS	Rilevazione Contributi in c/esercizio indistinti FSR relativi a costi anticipati da ATS NOVEMBRE 2018 Oneri previdenziali su compensi ai direttori AM_SAN	8.596	0
A103040403	ATS	Rilevazione Contributi in c/esercizio indistinti FSR relativi a costi anticipati da ATS DICEMBRE 2018 Oneri previdenziali su compensi ai direttori AM_SAN	8.596	0
A103040403	ATS	Rilevazione Contributi in c/esercizio indistinti FSR relativi a costi anticipati da ATS fino al 31.12.2018 Approvvigionamento beni e servizi SANITARI	682	0
A103040403	ATS	Storno Crediti per contributi in c/esercizio indistinti FSR relativi ad anticipi ATS periodo gen - dic 2018 Versamento ONAOSI DS	166	0
A103040403	ATS	RILEVAZIONE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DELIBERE 89-90-91_2019 RIMBORSI SPESE CORSI FORMAZIONE ELISOCORSO REGIONALE AD ATS	27.262	0
A103040403	ATS	STORNO CREDITI VS RAS PER CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO INDISTINTI FSR RELATIVI AI COSTI ASSISTENZA SANITARIA MEDICI E INFERMIERI ATS IN ELISOCORSO PERIODO LUG-DIC 2018	515.443	0
A103040403	ATS	FIR (fondo indistinto regionale) assegnato ad AREUS erogato ad ATS	39.815.901	0
A103040403	ATS	Finanziamento vincolato elisoccorso 2012/2016 erogato alla ex Asl 4 Lanusei	18.133.000	0
A103040403	ATS	Finanziamento vincolato elisoccorso 2017 erogato all'ATS	7.910.000	0
A103040403	ATS	Rimborsi per costi da imputare a fin.vincolato Elisoccorso (erogato ad AREUS)	0	2.896.263
A103040403	ATS	Progetto finalizzato alla riqualificazione della rete dell'Emergenza - Urgenza	119.678	0
A103040403	ATS	Riqualificazione rete Emergenza Urgenza: Corsi di Formazione su Convenzione presso CRFP SS	6.850	0
A103040403	ATS	Sviluppo della rete territoriale di soccorso in Emergenza-Urgenza 118	301.481	0
A103040403	ATS	RAS - Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza – 118	527	0

A103040403	ATS	RAS – Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza – Pronto Soccorso	120.000	0
A103040403	ATS	Riqualificazione rete emergenza - urgenza	28.298	0
A103040403	ATS	DET. N. 8945 DEL 18.10.2010 - RETE SISTEMA EMERGENZA URGENZA - anno 2010	40.574	0
A103040403	ATS	Accordo integrativo Regionale emergenza sanitaria territ. Soccorso 118 - anno 2013	12.500	0
A103040403	ATS	Riorganizzazione e riqualificazione rete emergenza - urgenza 2010/2015	637.430	0
A103040403	ATS	Finanziamento vincolato € 500.000 - Det. RAS n. 1211/2017 Avvio e funzionamento di AREUS	19.048	0
A103040403	ATS	Finanziamento in conto capitale vincolato per elisuperfici - Det. RAS n. 888 del 12.07.2012	2.500.000	0
A103040403	ATS	saldo al 31/12/2018	0	67.560.896

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:				
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>				
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>				
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>				
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>				
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>				
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>				
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale</i>				

	IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
ABA650	Crediti v/Erario				
	CREDITI V/ALTRI				

ABA670	Crediti v/clienti privati				
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		anno 2014 e precedenti	anno 2015	anno 2016	anno 2017	anno 2018
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>					
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>					
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>					
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>					
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>					
	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	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>					
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0	0	0	0	0
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>					
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>					
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>					
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>					
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro					

ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti					
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>					
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		anno 2014 e precedenti	anno 2015	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
	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	0	0	0	0	67.560.896
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0	67.560.896
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	Crediti v/Erario	0	0	0	0	0
	CREDITI V/ALTRI	0	0	0	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	0	0	0	0	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/18 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	0		
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	0		
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	0		
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	0		
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	0		
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	0		
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0		
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0		
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	0		
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	0		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0		
	TOTALE CREDITI V/STATO	0		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	0		
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	0		
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	0		
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0		
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	0		
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	0		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			

ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0		
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	67.560.896		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	67.560.896		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0		
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0		
ABA650	Crediti v/Erario	0		
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	0		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0		
ABA710	Altri crediti diversi	0		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ATS Sardegna			67.560.896
AOU CA			0
AOU SS			0
AO Brotzu			0
totale	0	0	67.560.896

Tab.25–Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
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							

CRED01–Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Tab.26– Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

Tab.27– Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
...										

Tab.28– Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01–Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02– Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03–Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF04–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc).?	NO	

9. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	0	21.250	21.215	35
ABA770	Istituto Tesoriere	0	52.005.732	27.500.696	24.505.036
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	0	0	0	0

Denaro e valori in cassa

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

conto	Descrizione	Valore al 31/12/18	Valore al 31/12/17	variazione
A103060101	Cassa economale 1	35	0	35
Totale denaro e valori in cassa		35	0	35

Le spese sostenute in contabilità generale, rappresentate dai movimenti del conto di cassa economale (A103060101 – Cassa economale 1) alla data del 31/12/2018, ammontano a € 21.215, con un saldo residuo pari ad € 35.

Mentre, i movimenti in uscita al 31/12/2018, rappresentati nell'estratto del conto corrente bancario dedicato alla gestione della cassa economale, ammontano a €21.195 con un saldo residuo pari ad € 55.

La differenza tra le movimentazioni contabili e le uscite del conto bancario, come altresì dei rispettivi saldi residui, è giustificata dalla mancata presentazione all'incasso da parte di un fornitore dell'assegno bancario n. 0192030885 del 26/09/2018 pari ad € 20,00 (movimento di cassa economale n. 7 del 26/09/2018 pari ad € 20,00).

La giacenza residua del C/C bancario dedicato alla gestione della cassa economale al 31/12/2018, pari ad € 55,00, è giustificata:

- per € 20,00 per la mancata presentazione all'incasso dell'assegno bancario n. 0192030885 del 26/09/2018;
- per € 10,00 per l'addebito del canone CBI di home banking relativo al mese di dicembre 2018, che alla data del versamento di chiusura (21/12/2018) si riteneva avesse la valuta del 31/12/2018;
- per € 25,00 per l'addebito dei bolli di dicembre 2018, che alla data del versamento di chiusura (21/12/2018) si riteneva avesse la valuta del 31/12/2018.

Istituto Tesoriere

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

Conti correnti postali

L'AREUS non ha aperto conti correnti postali nel corso dell'esercizio 2018.

DL01-FONDI VINCOLATI.

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

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

10. Ratei e risconti attivi

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

CODICE MOD. SP	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA010	Totale Ratei attivi	0	
ACA030	Totale Risconti attivi	166.339	
ACZ999	Totale Ratei e Risconti attivi	166.339	

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

CODICE CONTO COGE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
A104010202	Altri risconti attivi		0
A505010303	Altri rimborsi, assegni e contributi	33.791	
A508010101	Locazioni passive e oneri condominiali	132.548	
ACA040	Totale Risconti attivi	166.339	

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:	0	0	8.879.380	118.052	0		8.761.328
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	0	0	8.500.000	14.973	0		8.485.027
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0		0				0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	0	0	379.380	103.079	0		276.301
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0		0	0	0		0
PAA110	ALTRE RISERVE:	0	0	0	0	0		0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0						0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0						0
PAA140	Contributi da reinvestire	0						0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						0
PAA160	Riserve diverse	0	0					0
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	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	0	0				-2.888.165	-2.888.165

TOTALE PATRIMONIO NETTO	0					5.873.163
--------------------------------	----------	--	--	--	--	------------------

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:			
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			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI			
PAA110	ALTRE RISERVE:			
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:			
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			

Fondo di Dotazione

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

Finanziamenti per beni di prima dotazione

L'AREUS non ha beni di prima dotazione.

Finanziamenti da Regione per investimenti

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

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

Il finanziamento per investimenti relativo all'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, è stato formalmente trasferito con la delibera ATS n. 380/2019, acquisito nel patrimonio aziendale con la delibera AREUS n. 129/2019 e rappresentato nell'allegato "D" alle citate delibere.

Il finanziamento per investimenti relativo all'assegnazione di un contributo in conto capitale per l'adeguamento e messa a norma delle elisuperfici (Determina RAS n. 662 del 09.07.2018), pari ad € 6.000.000, già erogato all'ATS Sardegna nelle more dell'attivazione dell'AREUS, sulla base delle disposizioni della nota RAS prot. n. 17004 del 11/07/2018, è stato trasferito dall'ATS all'AREUS e conseguentemente contabilizzato a seguito dell'accredito della suindicata somma nel conto tesoriere.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione/ATS per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2018 è pari ad € 14.973. Detti ammortamenti si riferiscono al collaudo di lavori di adeguamento e messa a norma dell'elisuperficie di La Maddalena (migliorie su beni di terzi).

Si rappresenta il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio 2018 dei finanziamenti per investimenti:

Descrizione movimenti (A201020106) - esercizio 2018	Dare	Avere
DET RAS N. 662 DEL 09 LUGLIO 2018, FINALIZZATA ALL'ADEGUAMENTO E ALLA MESSA A NORMA DELLE ELISUPERFICI		6.000.000
Finanziamento in conto capitale vincolato per elibasi - Det. RAS n. 888 del 12.07.2012		2.500.000
RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE CESPITI ACQUISITI NELL'ESERCIZIO 2018	14.973	0
saldo		8.485.027

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.

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 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.

Pertanto, per i suddetti acquisti, AREUS acquisisce da ATS la quota parte patrimoniale dei Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti, relativi al finanziamento specifico (det. n. 1211/2017), pari complessivamente ad € 256.086, di cui € 23.518 per i beni acquistati da ATS nell'esercizio 2017, € 232.568 per i beni acquistati da ATS nell'esercizio 2018.

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

In definitiva, 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.

La quota di utilizzo di detti Finanziamenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2018 è pari ad € 103.079.

Al riguardo, si rappresenta il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio 2018 dei finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:

Descrizione movimenti (A201020108) - esercizio 2018	Dare	Avere
Acquisto cespiti esercizio 2017 da ATS per conto AREUS - allegato A del. n. 380/19 fattura n° 663 del 09/10/2017	0	12.936
Acquisto cespiti esercizio 2017 da ATS per conto AREUS - allegato A del. n. 380/19 fattura n° 203834 del 31/10/2017	0	9.492
Acquisto cespiti esercizio 2017 da ATS per conto AREUS - allegato A del. n. 380/19 fattura n° 203906 del 31/10/2017	0	481
Acquisto cespiti esercizio 2017 da ATS per conto AREUS - allegato A del. n. 380/19 fattura n° 224 del 20/09/2017	0	608
ACQ. MACCHINE UFF. ELETTRONICHE FT N. 4085/PA/2018 DEL 19/04/2018 -ASSL NU-	0	4.145
ACQUISTI MACCHINE UFF. ELETTRONICHE FT N. 274A DEL 30/04/2018 -ASSL NU-	0	456
ACQ. MOBILI E ARREDI FT N. 77 DEL 13/06/2018 -ASSL NU-	0	512
ACQ. ARREDO UFFICIO COMPLETO FT N. 349/PA DEL 14/06/2018 -ASSL NU-	0	29.655
ACQ. SEDUTE SU BARRA PORTANTE FT N. 350/PA DEL 14/06/2018 -ASSL NU-	0	816
ATTIVAZIONE RETE E RELATIVA CONNESSIONE ALLA RETE ASSL NUORO - OFF FT N. 65/18 DEL 13/03/2018 -ASSL NU-	0	5.728
ACQ. ARMADIO A/SCOR 180X45X200H 8 RIP_9016L FT N. 69 DEL 29/06/2018 -ASSL NU-	0	19.203
ACQ. MACCHINE UFF. ELETTRONICHE FT N. 205086 DEL 30/07/2018 -ASSL NU-	0	2.101
ACQ. MACCHINE UFF. ELETTRONICHE FT N. 1278/PA DEL 24/09/2018 -ASSL NU-	0	8.068
IMPLEMENTAZIONE DEL SISTEMA WI-FI FT N. 74/18 DEL 08/06/2018 -ASSL NU-	0	3.172

ACQ. ATTREZZ. SAN. E SCIENTIFICHE FT N. 178 DEL 31/08/2018 -ASSL OT-	0	30.500
ACQ. ALTRI BENI MOBILI FT N. TPL61/2018 DEL 11/12/2018 -ASSL OT-	0	34.283
ACQ. ATTREZZ. SAN. E SCIENTIFICHE BURKE & BURKE SPA FT N. 1711/18P DEL 13/06/2018 -ASSL OT-	0	34.160
ACQ. ATTREZZ. SAN. E SCIENTIFICHE BURKE & BURKE SPA FT N. 2537/18P DEL 06/09/2018 -ASSL OT-	0	17.080
ACQ. ATTREZZ. SAN. E SCIENTIFICHE BURKE & BURKE SPA FT N. 2183/18P DEL 31/07/2018 -ASSL OT-	0	17.080
ACQ. ATTREZZ. SAN. E SCIENTIFICHE OSCAR BOSCAROL SRL FT N. 165/E DEL 18/04/2018 -ASSL OT-	0	3.050
ACQ. ATTREZZ. SAN. E SCIENTIFICHE SPENCER ITALIA SRL FT N. 162 DEL 27/04/2018 -ASSL OT-	0	9.918
ACQ. ATTREZZ. SAN. E SCIENTIFICHE SPENCER ITALIA SRL FT N. 163 DEL 27/04/2018 -ASSL OT-	0	2.196
ACQ. ALTRI BENI MOBILI FT N. 2427 DEL 22/06/2018 -ASSL OT-	0	351
ACQ. ALTRI BENI MOBILI FT N. 4421 DEL 05/12/2018 -ASSL OT-	0	10.094
Rettifiche contributi in c/esercizio indistinti per investimenti fattura P_FTA-2019-122. conto A102010601 immobilizzazioni immateriali in corso	0	15.150
Rettifiche contributi in c/esercizio indistinti per investimenti fattura P_FTA-2018-7 conto A102020401 Attrezzature sanitarie	0	488
Rettifiche contributi in c/esercizio indistinti per investimenti fattura P_FTA-2019-3 conto A102020301 Impianti	0	8.391
Rettifiche contributi in c/esercizio indistinti per investimenti fattura P_FTA-2019-8. conto A102010801 Migliorie su beni di terzi	0	28.135
Rettifiche contributi in c/esercizio indistinti per investimenti fattura P_FTA-2018-5 conto A102010801 Migliorie su beni di terzi	0	28.254
Rettifiche contributi in c/esercizio indistinti per investimenti fattura P_FTA-2019-41 conto A102010801 Migliorie su beni di terzi	0	42.876
RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE CESPITI ACQUISITI NELL'ESERCIZIO 2018	103.079	0
saldo		276.301

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 2018 non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.

Riserve diverse

Al 31/12/2018 le Riserve diverse sono pari a zero.

Contributi per ripiano perdite

L'AREUS è un Azienda Sanitaria di nuova istituzione e il primo esercizio di attività contabile è il 2018, pertanto non sussistono contributi per ripiano perdite.

Perdite portate a nuovo

Per le medesime motivazioni di cui sopra non risultano contabilizzate Perdite portate a nuovo.

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

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:							
	assegnati in data antecedente al 01/01/2018							
	assegnati a partire dal 01/01/2018 (dettagliare)							
PAA030	Da Stato:							
	assegnati in data antecedente al 01/01/2018							
	assegnati a partire dal 01/01/2018 (dettagliare)							
PAA070	Da Regione:	0	8.500.000	14.973	0	8.485.027	6.000.000	
	assegnati in data antecedente al 01/01/2016							
	assegnati nell'esercizio 2016							
	assegnati nell'esercizio 2017							
	assegnati nell'esercizio 2018		8.500.000	14.973		8.485.027	6.000.000	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	0	0	0		0	0	
	assegnati in data antecedente al 01/01/2018							
	assegnati a partire dal 01/01/2018 (dettagliare)	0	0	0		0		
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	0	379.380	103.079	0	276.301	379.380	
	assegnati in data antecedente al 01/01/2016							

	assegnati nell'esercizio 2016						
	assegnati nell'esercizio 2017						
	assegnati nell'esercizio 2018		379.380	103.079		276.301	379.380

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

Descrizione finanziamenti da RAS/ATS per investimenti assegnati negli ultimi tre esercizi	anno	importo finanziato	riscosso al 31/12/2018	valore credito al 31/12/2018
DET RAS N. 662 DEL 09 LUGLIO 2018, FINALIZZATA ALL'ADEGUAMENTO E ALLA MESSA A NORMA DELLE ELISUPERFICI	2018	6.000.000	6.000.000	0
Finanziamento in conto capitale vincolato per elibasi - Det. RAS n. 888 del 12.07.2012	2018	2.500.000	0	2.500.000
totale		8.500.000	6.000.000	2.500.000

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Non sono contabilizzate riserve da plusvalenze da reinvestire

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

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Non sono contabilizzati contributi da reinvestire

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

PN01– Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

PN02- FONDO DI DOTAZIONE

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

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

12. Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	CONSISTENZA INIZIALE	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI	VALORE FINALE
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0				0
PBA010	FONDI PER RISCHI:	0	0	0	0	0
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	0	0	0	0	0
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
PBA060	Altri fondi rischi:	0	0	0	0	0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0				0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0				0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0				0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0				0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0				0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	0	30.585.751	0	0	30.585.751
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0		0		0
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0	30.585.751	0	0	30.585.751
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0				0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0

PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	0	246.848	0	0	246.848
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0	0	0	0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0	0	0	0	0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0	0	0	0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	0	246.848	0	0	246.848
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	0	30.832.599	0	0	30.832.599

Tab. 36 bis – Dettaglio per conto Co.Ge. consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

codice	descrizione	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	note credito ricostituz. fondo	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA010	FONDI PER RISCHI:	0	0	0	0	0
A202030101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali		0		0	0
A202030106	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		0		0	0
A202030108	Fondo copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		0		0	0
	fondi rischi (PBA020 - 030 - 040)	0	0	0	0	0
A202030109	Fondo rischi per interessi moratori		0		0	0
A202030114	Altri fondi per rischi		0		0	0
PBA060	Altri fondi rischi:	0	0	0	0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	0	246.848	0	0	246.848
A202040201	Fondo rin. contr. Dirig. med./vet.		0		0	0
A202040202	Fondo rin. contr. sanitario dirigenza SPTA		0		0	0
A202040203	Fondo rin. contr. profess dirigenza SPTA		0		0	0
A202040204	Fondo rin. contr. tecnico dirigenza SPTA		0		0	0
A202040205	Fondo rin. contr. amministr. dirigenza SPTA		0		0	0
A202040206	Fondo rin. contr. sanitario comparto		0		0	0
A202040207	Fondo rin. contr. professionale comparto		0		0	0
A202040208	Fondo rin. contr. tecnico comparto		0		0	0
A202040209	Fondo rin. contr. amministrativo comparto		0		0	0
PBA230	Fondo rinnovi contr. personale dipendente	0	0	0	0	0
A202040211	Fondo rin. convenzioni assistenza sanitaria di base		0		0	0
PBA240	Fondo rin. convenzioni MMG - PLS - MCA	0	0	0	0	0
A202040212	Fondo rin. convenzioni assist. specialistica interna		0		0	0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0	0	0	0
A202010103	Fondo oneri differiti per attività libero professionale		0	0	0	0
A202040215	Altri fondi		246.848	0	0	246.848
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	0	246.848	0	0	246.848

Si rappresenta la composizione del conto A202040215 - Altri fondi

composizione conto A202040215 - Altri fondi	Valore finale
Accantonamento altri fondi utenze energia elettrica ed acqua sede AREUS	24.000
Accantonamento altri fondi servizi di trasporto e facchinaggio sede AREUS	15.000
Accantonamenti altri fondi per servizi di telefonia	6.577
Accantonamenti per residuo fondi di contrattazione integrativa al 31/12/2018 e altri compensi da distribuire al personale in comando	110.000
Accantonamenti altri fondi per spese formazione 2018	91.271
Totale	246.848

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/ 12/ X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-		-	-	
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/18
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2015 e prec.	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
Quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	2018	7.910.000	B.1) Acquisti di beni					3.231.365
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				4.363.974	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				314.661	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale				-	
	2018	5.000	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)					
			Totale					
	2018	20.000	B.1) Acquisti di beni					20.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	2018	18.133.000	B.1) Acquisti di beni					18.133.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
B.6) Costi del personale								
Altri costi (dettagliare)								
Totale								
2018	7.910.000	B.1) Acquisti di beni					7.910.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale						
2018	119.678	B.1) Acquisti di beni					119.678	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						

		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale					
2018	6.850	B.1) Acquisti di beni					6.850
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale					
2018	301.481	B.1) Acquisti di beni					301.481
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale					
2018	527	B.1) Acquisti di beni					527
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale					
2018	120.000	B.1) Acquisti di beni					120.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale					
2018	28.298	B.1) Acquisti di beni					28.298
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale					
2018	40.574	B.1) Acquisti di beni					40.574
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale					

	2018	12.500	B.1) Acquisti di beni				12.500
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altri costi (dettagliare)				
			Totale				
	2018	637.430	B.1) Acquisti di beni				637.430
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altri costi (dettagliare)				
			Totale				
	2018	19.048	B.1) Acquisti di beni				19.048
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altri costi (dettagliare)				
			Totale				
Totale	35.264.386				4.678.635	30.585.751	

Anno	Dettaglio contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	Finanziamento	Utilizzo	Accantonamento
2018	Accantonamento per quota inutilizzata al 31/12/18 del finanziamento vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2018 erogato ad AREUS - det.RAS impegno n. 629/18 - det. RAS liquidazione n. 708/18	7.910.000	4.678.635	3.231.365
2018	Accantonamento per quota inutilizzata al 31/12/18 del finanziamento vincolato per incidenti domestici 2018 erogato ad AREUS - det. RAS liquidazione n. 1266/18	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	0	20.000
2018	Finanziamento vincolato elisoccorso 2012/2016 erogato alla ex Asl 4 Lanusei	18.133.000	0	18.133.000
2018	Finanziamento vincolato elisoccorso 2017 erogato all'ATS	7.910.000	0	7.910.000
2018	Progetto finalizzato alla riqualificazione della rete dell'Emergenza - Urgenza	119.678	0	119.678
2018	Riqualificazione rete Emergenza Urgenza: Corsi di Formazione su Convenzione presso CRFP SS	6.850	0	6.850
2018	Sviluppo della rete territoriale di soccorso in Emergenza-Urgenza 118	301.481	0	301.481
2018	RAS - Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza - 118	527	0	527
2018	RAS - Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza - Pronto Soccorso	120.000	0	120.000
2018	Riqualificazione rete emergenza - urgenza	28.298	0	28.298
2018	DET. N. 8945 DEL 18.10.2010 - RETE SISTEMA EMERGENZA URGENZA - anno 2010	40.574	0	40.574
2018	Accordo integrativo Regionale emergenza sanitaria territ. Soccorso 118 - anno 2013	12.500	0	12.500
2018	Riorganizzazione e riqualificazione rete emergenza - urgenza 2010/2015	637.430	0	637.430

2018	Finanziamento vincolato € 500.000 - Det. RAS n. 1211/2017 Avvio e funzionamento di AREUS	19.048	0	19.048
	Totale	35.264.386	4.678.635	30.585.751

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/ 12/ X
	Esercizio	Importo contributo		Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					

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

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

inutilizzate contributi vincolati da privati	esercizio di assegnazione>	B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	-		-		-
	<indicare esercizio di assegnazione>	B.1) Acquisti di beni					
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>	B.1) Acquisti di beni					
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
Altri costi (dettagliare)							
Totale							

Altre informazioni relative a fondi rischi.

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

13. Trattamento di fine rapporto

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

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

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

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti effettuati nell'anno 2018, calcolato ai sensi dell'art. 9 DPCM 22/09/2014 e dell'art. 33 del D.Lgs n. 33 del 14/03/2013 e s.i.m., è il ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture ed è pari a giorni -21. Cioè nel complesso l'AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza con un anticipo medio di 21 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	Di cui per fatture da ricevere	Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
		Incrementi	Decrementi			
MUTUI PASSIVI	0			0		
DEBITI V/STATO	0	806		806	806	
Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0			0		
Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0			0		
Acconto quota FSR v/Stato	0			0		
Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0			0		
Altri debiti v/Stato	0	806		806	806	
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0			0		
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0			0		
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0			0		
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0			0		
Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0			0		
Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0		0		
DEBITI V/COMUNI:	0	0		0		
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	53.867.422		53.867.422	0	
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0			0		
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0		
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0		

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0		
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0		
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	53.867.422		53.867.422		
Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	0	41.223		41.223	107	
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0			0		
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	53.908.645		53.908.645	107	
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	3.363	0	3.363	3.363	
Debiti v/enti regionali:	0	3.363		3.363	3.363	
Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0		0		
Debiti v/altre partecipate:	0	0		0		
DEBITI V/FORNITORI:	0	1.925.124		1.925.124	718.653	
Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0		0		
Debiti verso altri fornitori	0	1.925.124		1.925.124		
DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0		0		
DEBITI TRIBUTARI:	0	7.541		7.541		
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	3.241		3.241		
DEBITI V/ALTRI:	0	21.865		21.865		
Debiti v/altri finanziatori	0	0		0		
Debiti v/dipendenti	0	0		0		
Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0		0		
Altri debiti diversi:	0	21.865		21.865	4.963	

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

DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
	anno 2014 e precedenti	anno 2015	anno 2016	anno 2017	anno 2018	totale
MUTUI PASSIVI					0	0
DEBITI V/STATO						
Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					0	0
Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					0	0
Acconto quota FSR v/Stato					0	0
Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					0	0
Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	806	806
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					0	0
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					0	0
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					0	0
Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					0	0
Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					0	0
DEBITI V/COMUNI:					0	0
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					0	0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0	0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0	0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					53.867.422	53.867.422
Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					41.223	41.223
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					0	0
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0	53.908.645	53.908.645
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	3.363	3.363
Debiti v/enti regionali:					3.363	3.363
Debiti v/sperimentazioni gestionali:					0	0

Debiti v/altre partecipate:					0	0
DEBITI V/FORNITORI:	0	0	0	0	1.925.124	1.925.124
Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					0	0
Debiti verso altri fornitori					1.925.124	1.925.124
DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					0	0
DEBITI TRIBUTARI:					7.541	7.541
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					3.241	3.241
DEBITI V/ALTRI:	0	0	0	0	21.865	21.865
Debiti v/altri finanziatori					0	0
Debiti v/dipendenti					0	0
Debiti v/gestioni liquidatorie					0	0
Altri debiti diversi:					21.865	21.865

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	806		
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	806		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0		
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	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	53.867.422		
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	53.867.422		

PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	41.223		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	53.908.645		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.363		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.363		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	1.925.124		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	0		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.925.124		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	0		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	7.541		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.241		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	21.865		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	0		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	0		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	21.865		
PDA380	Altri debiti diversi:	0		

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

Indicatore Tempestività dei pagamenti - esercizio 2018	valori
Giorni di ritardo ponderati per l'importo del pagamento	-13.197.318,29
Somma importi fatture pagate	626.811,61
Indicatore Tempestività dei pagamenti in giorni	- 21,05

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 IV trimestre 2018	- 21,05

Si precisa che il mese di ottobre è il primo in cui sono stati emessi ordinativi di pagamento di debiti commerciali, pertanto l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre 2018 è pari a quello dell'intero esercizio 2018.

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

- Il dato non tiene conto dell'intervallo di tempo tra la data di esecuzione del pagamento in procedura e la data di esecuzione del pagamento in Tesoreria.
- Il dato non tiene conto dello scorporo dei periodi associati a contestazioni o contenzioso con i fornitori, comunque non verificatisi nel corso dell'esercizio 2018.
- Il dato esclude i pagamenti "intercompany" ovvero quelli tra aziende sanitarie dello stesso sistema regionale, che non sono considerati debiti commerciali verso fornitori privati.

Complessivamente, nell'esercizio 2018, l'AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza nel rispetto dei termini previsti dalla normativa vigente.

Più precisamente, nel complesso l'AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza con un anticipo medio di 21 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

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

Tempi di pagamento	N° fatture pagate nell'esercizio 2018	
	n° fatture	incidenza
entro scadenza	33	94,29%
giorni di ritardo >0	2	5,71%
giorni di ritardo >30		0,00%
giorni di ritardo >60		0,00%
totale fatture pagate	35	100,00%

Tempi di pagamento	Importo fatture pagate nell'esercizio 2018	
	importo	incidenza
entro scadenza	625.440,29	99,78%
giorni di ritardo >0	1.371,32	0,22%
giorni di ritardo >30		0,00%
giorni di ritardo >60		0,00%
totale fatture pagate	626.811,61	100,00%

Si rilevano solo n° 2 fatture su 35 con pagamento oltre i termini che, comunque, presentano un ritardo contenuto agli 8 giorni.

Tab. 45 – Dettaglio mutui

L'Azienda non ha contratto mutui.

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

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ATS SARDEGNA			53.438.122
AOU CAGLIARI			78.028
AOU SASSARI			183938
AO BROTZU			167.334
totale	0	0	53.867.422

Il saldo dei debiti rilevati nello Stato Patrimoniale, come sopra rappresentato, comprende i debiti verso l'ATS Sardegna che sono rilevati nel conto A205030502 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni. Detti debiti risultano formati esclusivamente nell'esercizio 2018, sono stati opportunamente circolarizzati, sono formalmente rendicontati con la delibera ATS n. 380/2019, acquisiti nel patrimonio aziendale con la delibera AREUS n. 129/2019 e rappresentati nell'allegato "H" alle citate delibere.

Tra i debiti verso l'ATS Sardegna è ricompreso quello relativo all'assistenza sanitaria erogata dal personale medico e infermieristico, dipendente dell'ATS, per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS), nel periodo compreso tra luglio e dicembre 2018, pari ad 515.443.

I debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione Sardegna, opportunamente circolarizzati, comprendono quelli relativi all'assistenza sanitaria erogata dal personale medico e infermieristico, dipendente delle rispettive Aziende, per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS), nel periodo compreso tra luglio e dicembre 2018.

Le partite debitorie relative all'assistenza sanitaria erogata per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS) nel periodo compreso tra luglio e dicembre 2018, sono nel seguito rappresentate.

AZIENDE SANITARIE RAS – PRESTAZIONI SANITARIE IN ELISOCORSO ELIAMB.	importo
AOU CAGLIARI	70.632
AOU SASSARI	175.181
ATS SARDEGNA	515.443
AO BROTZU	162.026
TOTALE	923.282

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

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

L'AREUS non ha debiti relativi alla mobilità sanitaria in compensazione.

DB01-TRANSAZIONI

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI.

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

15. Ratei e risconti passivi

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

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

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

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01-Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

16. Conti d'ordine

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

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

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
CO03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

BILANCIO DI ESERCIZIO
STATO PATRIMONIALE 2018 RICLASSIFICATO CON DETTAGLIO CONTI

Cod.	Voce di bilancio	Saldo: 2018
5	AAZ999 - A) IMMOBILIZZAZIONI	291.273,92
10	AAA000 - A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	124.690,53
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	58.026,20
	2 A102010601 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	58.026,20
75	AAA130 - A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	66.664,33
80	AAA140 - A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00
85	AAA150 - A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00
90	AAA160 - A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi	86.334,54
	2 A102010801 Miglorie su beni di terzi	86.334,54
95	AAA170 - A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	-19.670,21
	2 A102010802 Fondo ammortamento miglorie su beni di terzi	-19.670,21
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	166.583,39
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	16.210,36
205	AAA390 - A.II.3.a) Impianti e macchinari	17.291,06
	2 A102020301 Impianti	17.291,06
210	AAA400 - A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-1.080,70
	2 A102020302 Fondo ammortamento impianti	-1.080,70
215	AAA410 - A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	91.682,64
220	AAA420 - A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	114.472,15
	2 A102020401 Attrezzature sanitarie e scientifiche	114.472,15
225	AAA430 - A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-22.789,51
	2 A102020402 Fondo ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	-22.789,51
230	AAA440 - A.II.5) Mobili e arredi	39.012,93
235	AAA450 - A.II.5.a) Mobili e arredi	67.500,14
	2 A102020501 Mobili e arredi	67.500,14
240	AAA460 - A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-28.487,21
	2 A102020502 Fondo ammortamento mobili e arredi	-28.487,21
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	19.677,46
270	AAA520 - A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	73.924,74
	2 A102020701 Macchine d'ufficio elettroniche	29.195,88
	2 A102020901 Altri beni mobili	44.728,86
275	AAA530 - A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-54.247,28
	2 A102020702 Fondo ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	-9.518,42
	2 A102020902 Fondo ammortamento altri beni mobili	-44.728,86
280	AAA540 - A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,00
285	AAA550 - A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0,00
290	AAA560 - A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0,00
295	AAA570 - A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0,00
300	AAA580 - A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0,00
305	AAA590 - A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00
310	AAA600 - A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0,00
315	AAA610 - A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0,00
320	AAA620 - A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0,00
325	AAA630 - A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0,00
330	AAA640 - A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
335	AAA650 - A.III.1) Crediti finanziari	0,00
340	AAA660 - A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0,00
345	AAA670 - A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0,00
350	AAA680 - A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0,00
355	AAA690 - A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0,00
360	AAA700 - A.III.2) Titoli	0,00
365	AAA710 - A.III.2.a) Partecipazioni	0,00
370	AAA720 - A.III.2.b) Altri titoli	0,00
375	AAA730 - A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0,00
380	AAA740 - A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0,00
385	AAA750 - A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0,00
390	AAA760 - A.III.2.b.4) Titoli diversi	0,00
395	ABZ999 - B) ATTIVO CIRCOLANTE	92.118.734,38
400	ABA000 - B.I) RIMANENZE	52.767,81
405	ABA010 - B.I.1) Rimanenze beni sanitari	49.295,77

410	ABA020 - B.I.1.a)Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.765,03
	2 A103010101 Rimanenze di medicinali con AIC (ad eccezione di vaccini e emoderivati di produzione regionale)	3.765,03
415	ABA030 - B.I.1.b)Sangue ed emocomponenti	0,00
420	ABA040 - B.I.1.c)Dispositivi medici	43.332,48
	2 A103010605 Rimanenze altri dispositivi medici	43.332,48
425	ABA050 - B.I.1.d)Prodotti dietetici	0,00
430	ABA060 - B.I.1.e)Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
435	ABA070 - B.I.1.f)Prodotti chimici	0,00
440	ABA080 - B.I.1.g)Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
445	ABA090 - B.I.1.h)Altri beni e prodotti sanitari	2.198,26
	2 A103010801 Rimanenze altri beni e prodotti sanitari	2.198,26
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	3.472,04
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	3.472,04
	2 A103020401 Rimanenze supporti informatici, cancelleria e stampati	3.472,04
480	ABA160 - B.I.2.e)Materiale per la manutenzione	0,00
485	ABA170 - B.I.2.f)Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
490	ABA180 - B.I.2.g)Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00
495	ABA190 - B.II) CREDITI	67.560.895,80
500	ABA200 - B.II.1) Crediti v/Stato	0,00
505	ABA210 - B.II.1.a)Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0,00
510	ABA220 - B.II.1.b)Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0,00
515	ABA230 - B.II.1.c)Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0,00
520	ABA240 - B.II.1.d)Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0,00
525	ABA250 - B.II.1.e)Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0,00
530	ABA260 - B.II.1.f)Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0,00
535	ABA270 - B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0,00
540	ABA280 - B.II.1.h)Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0,00
545	ABA290 - B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0,00
550	ABA300 - B.II.1.i.1)Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00
555	ABA310 - B.II.1.i.2)Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0,00
560	ABA320 - B.II.1.i.3)Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00
565	ABA330 - B.II.1.i.4)Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00
570	ABA340 - B.II.1.l)Crediti v/prefetture	0,00
575	ABA350 - B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00
580	ABA360 - B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	0,00
585	ABA370 - B.II.2.a.1)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0,00
590	ABA380 - B.II.2.a.2)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0,00
595	ABA390 - B.II.2.a.3)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	0,00
600	ABA400 - B.II.2.a.4)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0,00
605	ABA410 - B.II.2.a.5)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0,00
610	ABA420 - B.II.2.a.6)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0,00

615	ABA430 - B.II.2.a.7)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00
620	ABA440 - B.II.2.a.8)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00
625	ABA450 - B.II.2.a.9)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0,00
630	ABA460 - B.II.2.a.10)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00
635	ABA470 - B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	0,00
640	ABA480 - B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	0,00
645	ABA490 - B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0,00
650	ABA500 - B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0,00
655	ABA510 - B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0,00
660	ABA520 - B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00
665	ABA530 - B.II.3)Crediti v/Comuni	0,00
670	ABA540 - B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	67.560.895,80
675	ABA550 - B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	67.560.895,80
680	ABA560 - B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00
685	ABA570 - B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00
690	ABA580 - B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	67.560.895,80
	2 A103040403 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	67.560.895,80
695	ABA590 - B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0,00
700	ABA600 - B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0,00
705	ABA610 - B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
710	ABA620 - B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0,00
715	ABA630 - B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0,00
720	ABA640 - B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0,00
725	ABA650 - B.II.6) Crediti v/Erario	0,00
730	ABA660 - B.II.7) Crediti v/altri	0,00
735	ABA670 - B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	0,00
740	ABA680 - B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0,00
745	ABA690 - B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	0,00
750	ABA700 - B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
755	ABA710 - B.II.7.e) Altri crediti diversi	0,00
760	ABA720 - B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00
765	ABA730 - B.III.1)Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
770	ABA740 - B.III.2)Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
775	ABA750 - B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	24.505.070,77
780	ABA760 - B.IV.1)Cassa	35,00
	2 A103060101 Cassa economale 1	35,00
785	ABA770 - B.IV.2)Istituto Tesoriere	24.505.035,77
	2 A103060301 C/c di Tesoreria	18.534.981,89
	2 A103060302 C/c di Tesoreria in conto capitale	5.970.053,88
790	ABA780 - B.IV.3) Tesoreria Unica	0,00
795	ABA790 - B.IV.4) Conto corrente postale	0,00
800	ACZ999 - C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	166.338,60
805	ACA000 - C.I) RATEI ATTIVI	0,00

810	ACA010 - C.I.1) Ratei attivi	0,00
815	ACA020 - C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
820	ACA030 - C.II) RISCONTI ATTIVI	166.338,60
825	ACA040 - C.II.1) Risconti attivi	166.338,60
	2 A104010202 Altri risconti attivi	166.338,60
830	ACA050 - C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
835	ADZ999 - D) CONTI D'ORDINE	0,00
840	ADA000 - D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0,00
845	ADA010 - D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0,00
850	ADA020 - D.III) BENI IN COMODATO	0,00
855	ADA030 - D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0,00
860	PAZ999 - A) PATRIMONIO NETTO	5.873.162,83
865	PAA000 - A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0,00
870	PAA010 - A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	8.761.327,80
875	PAA020 - A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
880	PAA030 - A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0,00
885	PAA040 - A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0,00
890	PAA050 - A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00
895	PAA060 - A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0,00
900	PAA070 - A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	8.485.026,94
	2 A201020106 Finanziamenti da Regione per investimenti	8.485.026,94
905	PAA080 - A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0,00
910	PAA090 - A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	276.300,86
	2 A201020108 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	276.300,86
915	PAA100 - A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0,00
920	PAA110 - A.IV) ALTRE RISERVE	0,00
925	PAA120 - A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0,00
930	PAA130 - A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0,00
935	PAA140 - A.IV.3) Contributi da reinvestire	0,00
940	PAA150 - A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0,00
945	PAA160 - A.IV.5) Riserve diverse	0,00
950	PAA170 - A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0,00
955	PAA180 - A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0,00
960	PAA190 - A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00
965	PAA200 - A.V.3) Altro	0,00
970	PAA210 - A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00
975	PAA220 - A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-2.888.164,97
	2 A201070102 Perdita dell'esercizio	-2.888.164,97
980	PBZ999 - B) FONDI PER RISCHI E ONERI	30.832.599,02
985	PBA000 - B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0,00
990	PBA010 - B.II) FONDI PER RISCHI	0,00
995	PBA020 - B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	0,00
1000	PBA030 - B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0,00
1005	PBA040 - B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
1010	PBA050 - B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
1015	PBA060 - B.II.5) Altri fondi rischi	0,00
1020	PBA070 - B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0,00
1025	PBA080 - B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0,00
1030	PBA090 - B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0,00
1035	PBA100 - B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0,00
1040	PBA110 - B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00
1045	PBA120 - B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00

1050	PBA130 - B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0,00
1055	PBA140 - B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0,00
1060	PBA150 - B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	30.585.751,02
1065	PBA160 - B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
1070	PBA170 - B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	30.585.751,02
	2 A202040402 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	30.585.751,02
1075	PBA180 - B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0,00
1080	PBA190 - B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
1085	PBA200 - B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	246.848,00
1090	PBA210 - B.V.1) Fondi integrativi pensione	0,00
1095	PBA220 - B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	0,00
1100	PBA230 - B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0,00
1105	PBA240 - B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
1110	PBA250 - B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0,00
1115	PBA260 - B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	246.848,00
	2 A202040215 Altri fondi	246.848,00
1120	PCZ999 - C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0,00
1125	PCA000 - C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0,00
1130	PCA010 - C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0,00
1135	PDZ999 - D) DEBITI	55.870.585,05
1140	PDA000 - D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00
1145	PDA010 - D.II) DEBITI V/STATO	805,83
1150	PDA020 - D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0,00
1155	PDA030 - D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0,00
1160	PDA040 - D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0,00
1165	PDA050 - D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0,00
1170	PDA060 - D.II.5) Altri debiti v/Stato	805,83
	2 A205030601 Fatture da ricevere da soggetti pubblici	805,83
1175	PDA070 - D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00
1180	PDA080 - D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0,00
1185	PDA090 - D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0,00
1190	PDA100 - D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0,00
1195	PDA110 - D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00
1200	PDA120 - D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00
1205	PDA130 - D.IV) DEBITI V/COMUNI	0,00
1210	PDA140 - D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	53.908.645,56
1215	PDA150 - D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	53.867.422,04
1220	PDA160 - D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0,00
1225	PDA170 - D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00
1230	PDA180 - D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00
1235	PDA190 - D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00
1240	PDA200 - D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00
1245	PDA210 - D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	53.867.422,04
	2 A205030502 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	53.867.422,04
1250	PDA220 - D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	41.223,52

	2 A205030507 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche Extraregione	41.116,19
	2 A205030601 Fatture da ricevere da soggetti pubblici	107,33
1255	PDA230 - D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0,00
1260	PDA240 - D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	3.363,09
1265	PDA250 - D.VI.1) Debiti v/enti regionali	3.363,09
	2 A205030602 fatture da ricevere da soggetti pubblici per altre prestazioni	3.363,09
1270	PDA260 - D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00
1275	PDA270 - D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0,00
1280	PDA280 - D.VII) DEBITI V/FORNITORI	1.925.124,37
1285	PDA290 - D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00
1290	PDA300 - D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	1.925.124,37
	2 A205040101 Debiti v/soggetti privati	74.693,35
	2 A205040102 Fatture da ricevere da soggetti privati	1.850.431,02
1295	PDA310 - D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00
1300	PDA320 - D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.540,58
	2 A205090102 Erario conto IRAP	3.180,89
	2 A205090103 Erario c/IRPEF altro	898,87
	2 A205090130 IVA a debito per Split Payment	3.460,82
1305	PDA330 - D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.240,54
	2 A205080102 Debiti v/INPS	3.200,00
	2 A205080103 Debiti v/INAIL	40,54
1310	PDA340 - D.XI) DEBITI V/ALTRI	21.865,08
1315	PDA350 - D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0,00
1320	PDA360 - D.XI.2) Debiti v/dipendenti	0,00
1325	PDA370 - D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00
1330	PDA380 - D.XI.4) Altri debiti diversi	21.865,08
	2 A205110405 Altri debiti	21.865,08
1335	PEZ999 - E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0,00
1340	PEA000 - E.I) RATEI PASSIVI	0,00
1345	PEA010 - E.I.1) Ratei passivi	0,00
1350	PEA020 - E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
1355	PEA030 - E.II) RISCOINTI PASSIVI	0,00
1360	PEA040 - E.II.1) Risconti passivi	0,00
1365	PEA050 - E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
1370	PFZ999 - F) CONTI D'ORDINE	0,00
1375	PFA000 - F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0,00
1380	PFA010 - F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0,00
1385	PFA020 - F.III) BENI IN COMODATO	0,00
1390	PFA030 - F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0,00

SP ministeriale 2018 (modello rilevazione NSIS)

CODICE	VOCE MODELLO SP	cons 2018
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	291.274
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	124.691
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
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	
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	58.026
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	66.665
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	86.335
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	19.670
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	166.583
AAA280	A.II.1) Terreni	0
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	
AAA310	A.II.2) Fabbricati	0
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	16.210
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	17.291
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	1.081
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	91.682
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	114.472
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	22.790
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	39.013
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	67.500
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	28.487

AAA470	A.II.6) Automezzi	0
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	19.678
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	73.925
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	54.247
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0
AAA700	A.III.2) Titoli	0
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	92.118.734
ABA000	B.I) RIMANENZE	52.767
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	49.295
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.765
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	43.332
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	2.198
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	3.472
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	3.472
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	
ABA190	B.II) CREDITI	67.560.896
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	0

ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	0
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	0
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	67.560.896
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	67.560.896
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	67.560.896
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	0
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	

ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
<i>ABA730</i>	<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>	
<i>ABA740</i>	<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	24.505.071
ABA760	B.IV.1) Cassa	35
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	24.505.036
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	166.339
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	
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	166.339
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	166.339
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	0
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	
	TOTALE ATTIVO	92.576.347

P A S S I V I T A'		
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	5.873.163
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	8.761.328
<i>PAA020</i>	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	
<i>PAA030</i>	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	0
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	
<i>PAA070</i>	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	8.485.027
<i>PAA080</i>	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	
<i>PAA090</i>	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	276.301
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	0
<i>PAA120</i>	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>	
<i>PAA130</i>	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	
<i>PAA140</i>	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>	
<i>PAA150</i>	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	
<i>PAA160</i>	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	0
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0
<i>PAA180</i>	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>	
<i>PAA190</i>	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	
<i>PAA200</i>	<i>A.V.3) Altro</i>	
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-2.888.165
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	30.832.599
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	0

PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	30.585.751
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	30.585.751
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	246.848
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	0
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	246.848
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	
PDZ999	D) DEBITI	55.870.585
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	806
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	806
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	53.908.645
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	53.867.422
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	53.867.422

PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	41.223
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	3.363
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	3.363
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	1.925.124
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	1.925.124
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.541
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.241
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	21.865
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	21.865
PDA390	D.XII) DETTAGLIO DEBITI (PDZ999) PER ANNO DI FORMAZIONE	0
PDA395	D.XII.1) TOTALE DEBITI COMMERCIALI	
PDA400	D.XII.1.a) debiti commerciali ante 31/12/2005	
PDA410	D.XII.1.b) debiti commerciali post 31/12/2005	
PDA415	D.XII.2) TOTALE DEBITI NON COMMERCIALI	0
PDA420	D.XII.2.a) debiti non commerciali ante 31/12/2005	
PDA430	D.XII.2.b) debiti non commerciali post 31/12/2005	0
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
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	
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	0
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	
	TOTALE PASSIVO	92.576.347

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	52.187.000			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut (extra fondo) risorse aggiuntive del bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0			
AA0060	Contributi da Regione (extrafondo) - Altro			7.935.000	

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	60.122.000	0	60.122.000	
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	52.187.000	0	52.187.000	
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	52.187.000	0	52.187.000	
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.935.000	0	7.935.000	
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	7.935.000	0	7.935.000	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	7.935.000	0	7.935.000	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	0	0	0	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	0	0	0	
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	
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 altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	

COD. CONTO	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	IMPORTO
A401010101	Contributi in c/esercizio indistinti FSR	52.187.000
A401010402	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	7.935.000
	Totale Contributi in c/esercizio	60.122.000

Con la DGR n. 9/33 del 22/02/2019 è stato approvato il riparto delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2018, la quota assegnata all'AREUS è definita in € 52.187.000 dei quali:

- una quota pari ad € 40.627.772, seppure assegnata all'AREUS in termini di ricavo, erogata all'ATS per la gestione delle partite debitorie/creditorie verso l'AREUS (rimborsi spese sostenute da ATS per conto di AREUS in fase di avvio dell'attività aziendale e per attività rese in regime di committenza);
- una quota pari ad € 11.559.228 erogata all'AREUS a partire dal mese di agosto.

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 e passiva, che viene contabilizzata nei specifici conti di costo e ricavo.

L'AREUS nell'esercizio 2018 non ha contabilizzato mobilità sanitaria attiva e passiva, infatti il flusso dell'emergenza urgenza è stato gestito dall'ATS in quanto le Centrali Operative 118 sono transitate in AREUS nell'esercizio 2019. Pertanto, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. pari ad € 52.187.000 sono al netto della mobilità sanitaria.

CODICE MOD. CE	ANALISI QUOTA F.S. INDISTINTO RAS	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	52.187.000	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	0	
	Totale F.S. regionale indistinto al lordo mobilità sanitaria	52.187.000	
	saldo mobilità infraregionale	0	
	saldo mobilità extraregionale	0	
	Totale F.S. regionale indistinto al netto mobilità sanitaria	52.187.000	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				52.187.000	52.187.000	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				52.187.000	52.187.000	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				0	0	
AA0050	EXTRA FONDO:				7.935.000	4.678.635	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				7.935.000	4.678.635	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0	0	

AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA					0	0
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro					0	0
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo) vincolati:					0	0
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) - altro					0	0
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – vincolati:					0	0
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/ 92:					0	0
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - Altro					0	0
AA0180	PER RICERCA:					0	0
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente					0	0
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata					0	0
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:					0	0
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO					60.122.000	56.865.635

Tab. 51 bis –Dettaglio contributi in conto esercizio

codice conto	descrizione conto	descrizione	Importo assegnato	Importo utilizzato
A4010101	Contributi in c/esercizio indistinti FSR	FIR (fondo indistinto regionale) assegnato ad AREUS erogato ad ATS	40.627.772	40.627.772
A4010101	Contributi in c/esercizio indistinti FSR	FIR (fondo indistinto regionale) assegnato ed erogato ad AREUS	11.559.228	11.559.228
		Totale	52.187.000	52.187.000
A40101042	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	DET RAS N. 629 DEL 28 GIUGNO 2018, FINANZIAMENTO DEL SERVIZIO DI ELISOCORSO ED ELIAMBULANZA REGIONALE	7.910.000,00	4.678.635
A40101042	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	DET RAS N. 1266 DEL 08 NOVEMBRE 2018, PROGRAMMA P-6.1 "Prevenzione degli incidenti domestici"	5.000,00	0
A40101042	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	DET RAS N. 1265 DEL 08 NOVEMBRE 2018, PROGRAMMA P-5.1 "Prevenzione degli incidenti stradali e riduzione della gravità dei loro esiti"	20.000,00	0
		Totale	7.935.000	4.678.635

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 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	27.329.386	0	27.329.386	
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	27.329.386	0	27.329.386	
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	

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

Anno	Conto	Descrizione movimenti	Importo
2018	A401010602	Finanziamento vincolato elisoccorso 2012/2016 erogato alla ex Asl 4 Lanusei	18.133.000
2018	A401010602	Finanziamento vincolato elisoccorso 2017 erogato all'ATS	7.910.000
2018	A401010602	Progetto finalizzato alla riqualificazione della rete dell'Emergenza - Urgenza	119.678
2018	A401010602	Riqualificazione rete Emergenza Urgenza: Corsi di Formazione su Convenzione presso CRFP SS	6.850
2018	A401010602	Sviluppo della rete territoriale di soccorso in Emergenza-Urgenza 118	301.481
2018	A401010602	RAS - Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza – 118	527
2018	A401010602	RAS – Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza – Pronto Soccorso	120.000
2018	A401010602	Riqualificazione rete emergenza - urgenza	28.298
2018	A401010602	DET. N. 8945 DEL 18.10.2010 - RETE SISTEMA EMERGENZA URGENZA - anno 2010	40.574
2018	A401010602	Accordo integrativo Regionale emergenza sanitaria territ. Soccorso 118 - anno 2013	12.500
2018	A401010602	Riorganizzazione e riqualificazione rete emergenza - urgenza 2010/2015	637.430
2018	A401010602	Finanziamento vincolato € 500.000 - Det. RAS n. 1211/2017 Avvio e funzionamento di AREUS	19.048
		Totale	27.329.386

I finanziamenti vincolati in conto esercizio rilevati nel conto “A401010602 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati”, complessivamente pari ad € 27.329.386, si riferiscono ad esercizi precedenti al 2018, sono stati formalmente trasferiti dall'ATS con la deliberazione n. 380/2019 ed acquisiti dall'AREUS con la deliberazione n. 129/2019.

Detti finanziamenti vincolati sono rappresentati negli allegati “D” e “F” alle succitate delibere.

Al riguardo, l'allegato “D” riassume i finanziamenti trasferiti all'AREUS, mentre l'allegato “F” dettaglia i finanziamenti vincolati residui - trasferiti dall'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale fino all'esercizio 2014 all'ATS e segnatamente alle Centrali Operative 118 - per il potenziamento della Rete dell'emergenza urgenza.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	52.187.000	123.294	0,24%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	7.935.000	0	0,00%
	Totale	60.122.000	123.294	0,21%

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 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-123.294	0	-123.294	
AA0250	<i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	-123.294	0	-123.294	
AA0260	<i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</i>	0	0	0	

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL EXTRA RAS	ATS	AO BROTZU	AOU SS	AOU CA	TOTALE AS RAS	TOTALE
	RICAVI MOBILITA' SANITARIA							
AA0350	Prestazioni di ricovero							
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							
AA0380	Prestazioni di File F							
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							
AA0410	Prestazioni termali							
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie							

	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONE (A)							
AA0450	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRARAS (B)							
	TOTALE RICAVI MOBILITA'							
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO FATT. DIRETTA INFRAREGIONE (C)							
	RICAVI PER PREST. OGGETTO FATT. DIRETTA EXTRARAS (D)							
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATT. DIRETTA (C+D)							
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							

Nell'esercizio 2018, sulla base delle disposizioni della D.G.R. 17/15 del 04/04/2017 e delle note Assessoriali prot. n. 9881 del 07/04/2017, prot. n. 14290 del 30/05/2017 e prot. n. 15219 del 08/06/2017, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva e passiva, che qualora valorizzata viene contabilizzata nei specifici conti di costo e ricavo.

L'AREUS nell'esercizio 2018 non ha valorizzato né contabilizzato mobilità sanitaria attiva e passiva, infatti il flusso dell'emergenza urgenza è stato gestito dall'ATS in quanto le Centrali Operative 118 sono transitate in AREUS nell'esercizio 2019.

Tab. 53 bis – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0	0	
AA0340	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
AA0350	Prestazioni di ricovero	0	0	0	
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	0	
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	
AA0380	Prestazioni di File F	0	0	0	
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	
AA0410	Prestazioni termali	0	0	0	
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	

AA0440	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0450	<i>Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	0	0	0
AA0460	Prestazioni di ricovero	0	0	0
AA0470	Prestazioni ambulatoriali	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	0	0	0
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria 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
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
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
AA0620	<i>Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0	0
AA0630	<i>Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0	0
AA0640	<i>Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0	0
AA0650	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0
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 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 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	118.052	0	118.052	
AA0990	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	
AA1000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0	0	0	
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	103.079	0	103.079	
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	14.973	0	14.973	

La quota di utilizzo dei Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2018 è pari ad € 103.079.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione/ATS per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2018 è pari ad € 14.946.

Gli ammortamenti dell'esercizio sono completamente sterilizzati.

Tab. 53 ter – Dettaglio ricavi per recuperi e rimborsi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	0	0	0	
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	
AA0780	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	
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	0	0	0	
AA0810	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	

AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0850	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0860	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0870	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0	0	0
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
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0	0	0

Tab. 53 quater – Dettaglio proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	0	0	0	
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0	
AA1090	Altri proventi diversi	0	0	0	

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica				
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				

AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA				
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica				
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)				
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)				
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione e altri fondi				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA				
	UTILE/PERDITA attività intramoenia				

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ATS	AO BROTZU	AOU SS	AOU CA	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:					
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					
Medicinali senza AIC					
Emoderivati di produzione regionale					
Sangue ed emocomponenti					
Dispositivi medici:					
Dispositivi medici					
Dispositivi medici impiantabili attivi					
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)					
Prodotti dietetici					
Materiali per la profilassi (vaccini)					
Prodotti chimici					

Materiali e prodotti per uso veterinario					
Altri beni e prodotti sanitari:					
Prodotti alimentari					
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere					
Combustibili, carburanti e lubrificanti					
Supporti informatici e cancelleria					
Materiale per la manutenzione					
Altri beni e prodotti non sanitari:					
TOTALE					

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

19. Acquisti di beni

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

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

Si precisa che le forniture di beni di consumo sanitari e non sanitari da ATS ad AREUS sono rilevate da ATS tra i crediti con rettifica di costo e non tra i ricavi per rimborsi. Pertanto, nel consolidato regionale non si verifica una duplicazione (AREUS – ATS) dei costi e dei ricavi relativi alle suddette forniture.

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

DETTAGLIO ACQUISTI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE IN ASSISTENZA TERRITORIALE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE			

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	5.719	0	5.719	9,25%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.719	0	5.719	8,68%
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	392,25%
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	0	0	
BA0210	Dispositivi medici:	44.570	0	44.570	-14,44%
BA0220	Dispositivi medici	44.570	0	44.570	-17,77%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	-17,38%
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	-1,15%
BA0250	Prodotti dietetici	0	0	0	-18,99%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	16,79%
BA0270	Prodotti chimici	0	0	0	
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	-92,50%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	2.781	0	2.781	-64,15%
	Totale acquisti di beni sanitari	53.070	0	53.070	-2,05%
BA0320	Prodotti alimentari	0	0	0	6,44%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	-83,08%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	-16,95%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	5.820	0	5.820	21,59%
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	0	149,75%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	121,02%
	Totale acquisti di beni non sanitari	5.820	0	5.820	-10,95%
	TOTALE	58.890	0	58.890	-2,48%

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

Il valore dei beni di consumo sanitari scaduti per gli armadi di reparto delle elibasi è pari ad € 3.278.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ATS	AOU SS	AOU CA	AOB	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	5.719				5.719
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.719				5.719
BA0050	Medicinali senza AIC	0				0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0				0
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0				0
BA0210	Dispositivi medici:	44.570				44.570
BA0220	Dispositivi medici	44.570				44.570
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	0				0

BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0			0
BA0250	Prodotti dietetici	0			0
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	0			0
BA0270	Prodotti chimici	0			0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0			0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	2.781			2.781
BA0320	Prodotti alimentari	0			0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0			0
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0			0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	5.820			5.820
BA0360	Materiale per la manutenzione	0			0
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	0			0
	TOTALE	58.890			58.890

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 dai magazzini dell'ATS. Il magazzino della Farmacia ospedaliera dell'ASSL di Olbia ha effettuato le forniture di beni di consumo sanitari per le elibasi di Cagliari, Alghero ed Olbia. Il magazzino tecnico economale dell'ASSL di Nuoro ha effettuato le forniture di beni di consumo non sanitari per la sede AREUS di Nuoro
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?			

20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL EXTRA RAS	ATS	AO BROTZU	AOU SS	AOU CA	TOTALE AS RAS	TOTALE
	COSTI MOBILITA' SANITARIA							
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale							
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa							
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							

BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera							
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F							
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione							
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria							
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONE (A)							
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRARAS (B)							
	TOTALE COSTI MOBILITA'							
	COSTI PER PREST. DA FATT. DIRETTA INFRAREGIONE (C)							
	COSTI PER PREST. DA FATT. DIRETTA EXTRARAS (D)							
	TOTALE COSTI PER PREST. FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							

Costi per mobilità sanitaria passiva

Nell'esercizio 2018, sulla base delle disposizioni della D.G.R. 17/15 del 04/04/2017 e delle note Assessoriali prot. n. 9881 del 07/04/2017, prot. n. 14290 del 30/05/2017 e prot. n. 15219 del 08/06/2017, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva e passiva, che qualora valorizzata viene contabilizzata nei specifici conti di costo e ricavo.

L'AREUS nell'esercizio 2018 non ha valorizzato né contabilizzato mobilità sanitaria attiva e passiva, infatti il flusso dell'emergenza urgenza è stato gestito dall'ATS in quanto le Centrali Operative 118 sono transitate in AREUS nell'esercizio 2019.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	0	0	0	
BA0420	- da convenzione	0	0	0	
BA0430	Costi per assistenza MMG	0	0	0	
BA0440	Costi per assistenza PLS	0	0	0	
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	
BA0500	- da convenzione	0	0	0	

BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	0	0	0
BA0580	- da privato	0	0	0
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	0	0	0
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>	0	0	0
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>	0	0	0
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	0	0	0
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0
BA0680	- da privato (intraregionale)	0	0	0
BA0690	- da privato (extraregionale)	0	0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	0	0	0
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0740	- da privato	0	0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0790	- da privato	0	0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	0	0	0
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0840	- da privato	0	0	0
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	0	0	0
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	0	0	0
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	0	0	0

BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	0	0	0
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0
BA0940	- da privato (intraregionale)	0	0	0
BA0950	- da privato (extraregionale)	0	0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	0	0	0
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1000	- da privato (intraregionale)	0	0	0
BA1010	- da privato (extraregionale)	0	0	0
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1070	- da privato	0	0	0
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	1.467.712	0	1.467.712	
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA1130	- da privato	1.467.712	0	1.467.712	
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	
BA1190	- da privato (extraregionale)	0	0	0	

BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	0	0	0
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	55.924.077	0	55.924.077
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	29.613	0	29.613
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55.894.464	0	55.894.464
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	248.187	0	248.187
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0	0
BA1390	<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	0	0	0
BA1400	<i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	0	0	0
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	0	0	0
BA1420	<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	0	0	0
BA1430	<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	0	0	0
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	0	0	0
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	248.187	0	248.187
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	248.187	0	248.187
BA1470	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	0	0	0
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	0	0	0
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	0	0	0
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0

La voce BA1130, pari ad € 1.467.712, contiene esclusivamente le fatture relative alle mensilità di novembre e dicembre 2018 del servizio di elisoccorso ed eliambulanza da parte del fornitore Airgreen s.r.l. Infatti il subentro di

AREUS come controparte nell'esecuzione del contratto si è verificato a partire dalla mensilità di novembre, mentre, per le mensilità di luglio – agosto – settembre – ottobre le fatture del medesimo servizio, sono state regolate dall'ATS e rendicontate a rimborso, deliberazione ATS n. 380/2019, a carico di AREUS.

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

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

I rimborsi verso le Aziende Sanitarie della RAS ripartiti per Azienda di pertinenza sono nel seguito rappresentati.

Costi per rimborsi vs ATS	Importo
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi V/AS della Regione (costi d'esercizio sostenuti da ATS per conto di AREUS)	54.933.466
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi V/AS della Regione (assist. sanitaria in elisoccorso periodo lug - dic 2018)	515.443
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55.448.909
BA1720 B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	68.301
BA1460 - B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	248.187
BA1850 - B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	401.408
Totale complessivo rimborsi VS ATS	56.166.805

Costi per rimborsi vs AO BROTZU	Importo
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.876
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi V/AS della Regione (assist. sanitaria in elisoccorso periodo lug - dic 2018)	162.026
Totale complessivo rimborsi VS AOB	175.902

Costi per rimborsi vs AOU CAGLIARI	Importo
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.638
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi V/AS della Regione (assist. sanitaria in elisoccorso periodo lug - dic 2018)	70.632
Totale complessivo rimborsi VS AOU CA	81.270

Costi per rimborsi vs AOU SASSARI	Importo
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.203
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi V/AS della Regione (assist. sanitaria in elisoccorso periodo lug - dic 2018)	175.181
Totale complessivo rimborsi VS AOU SS	188.384

Riepilogo rimborsi verso AS RAS per voce di CE	Importo
TOTALE VOCE BA1340 - Rimborsi V/AS della Regione	55.894.464
TOTALE VOCE BA1460 - Rimborsi V/AS RAS pers.comando	248.187
TOTALE VOCE BA 1850 - Rimborsi V/AS RAS pers.comando	401.408
TOTALE VOCE BA1720 - Altri servizi non sanitari V/AS ras	68.301
Totale complessivo rimborsi AS RAS	56.612.361

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

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

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

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

Dando seguito alle disposizioni delle succitate deliberazioni, i costi d'esercizio relativi agli acquisti di beni di consumo e servizi effettuati per conto di AREUS sono stati rendicontati, con la Deliberazione del Direttore Generale ATS n. 380 del 09/05/2019, sulla base dei seguenti elementi identificativi:

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

Sulla base della rendicontazione della deliberazione ATS n. 380/2019 e della deliberazione AREUS n. 129/2019 di presa d'atto:

- i costi d'esercizio sostenuti da ATS per conto di AREUS, rilevati da ATS tra i ricavi d'esercizio, come dettagliati nell'allegato (C) delle medesime delibere, ammontano complessivamente ad € 56.166.805 e saranno oggetto di rimborso da parte di Areus attraverso una compensazione di reciproci crediti e debiti;
- gli anticipi finanziari versati da ATS per conto di AREUS, rilevati da ATS tra i crediti a rettifica di costo e non tra i ricavi per rimborsi, come dettagliati nell'allegato (C) delle medesime delibere, ammontano complessivamente ad € 167.580, e saranno oggetto di rimborso da parte di Areus attraverso una compensazione di reciproci crediti e debiti. Comunque, nel consolidato regionale non si verifica una duplicazione (AREUS – ATS) dei costi e dei ricavi per i menzionati anticipi.

AS02– Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02–NO	
----------------	--

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

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

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

codice	descrizione	importo
A511010101	Costi del personale sanitario in comando da altri	248.187
	Totale	248.187

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	321.894	0	321.894	
BA1580	Lavanderia	0	0	0	
BA1590	Pulizia	0	0	0	
BA1600	Mensa	0	0	0	
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	0	0	0	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	0	0	0	
BA1640	Smaltimento rifiuti	0	0	0	
BA1650	Utenze telefoniche	566	0	566	
BA1660	Utenze elettricità	0	0	0	
BA1670	Altre utenze	0	0	0	
BA1680	Premi di assicurazione	138	0	138	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	69.801	0	69.801	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.376	0	3.376	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	248.013	0	248.013	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	404.771	0	404.771	
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	0	0	0	
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	0	0	0	
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0	
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	404.771	0	404.771	
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	401.408	0	401.408	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	3.363	0	3.363	
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	
	FORMAZIONE	127.773	0	127.773	

BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.498	0	3.498
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	124.275	0	124.275
	TOTALE	854.438	0	1.791.753

La voce BA1740, pari ad € 248.013, comprende il contributo al Soccorso Alpino e Speleologico della Sardegna, periodo luglio dicembre 2018, pari ad € 229.950, per l'attività di assistenza in elisoccorso.

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
A511010104	Costi del personale amministrativo in comando da altri	404.771
	Totale	404.771

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0	0	0	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	0	0	0	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	79.498	0	79.498	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
	TOTALE	79.498	0	79.498	

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/18	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	0		0	0,00%
BA1590	Pulizia	0		0	0,00%
BA1600	Mensa	0		0	0,00%
BA1610	Riscaldamento	0		0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	0		0	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	0		0	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	0		0	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	566		566	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	0		0	0,00%
BA1670	Altre utenze	0		0	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	138		138	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	69.801		69.801	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	3.376		3.376	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	248.013		248.013	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.498		3.498	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	124.275		124.275	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	79.498		79.498	0,00%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0		0	0,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0		0	0,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0	52,13%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0		0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	0		0	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	79.498		79.498	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
	TOTALE	608.663	0	608.663	3,95%

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Nell'esercizio 2018 non sono stati attivati contratti di leasing finanziario.

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:						
...						
...						
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:						
...						
...						

21. Godimento beni di terzi

Tab. 66 – Dettaglio Godimento beni di terzi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA1990	Godimento di beni di terzi	300.887	0	300.887	
BA2000	Fitti passivi	285.048	0	285.048	
BA2010	Canoni di noleggjo	15.839	0	15.839	
BA2020	Canoni di noleggjo - area sanitaria	4.208	0	4.208	
BA2030	Canoni di noleggjo - area non sanitaria	11.631	0	11.631	
BA2040	Canoni di leasing	0	0	0	
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	
BA2070	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	

La voce BA2000, pari ad € 285.048, si riferisce alle locazioni degli hangar delle basi operative per elisoccorso di Cagliari ed Olbia.

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 nuovi conti dedicati. Detti conti dettano ulteriormente la tipologia dei costi sulla base del rapporto di impiego del dipendente, che sia indeterminato o determinato.

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

Nell'esercizio 2018 l'AREUS non ha avuto personale dipendente ma esclusivamente in comando, pertanto i costi del personale sono pari a 0.

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO				
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario				
BA2110	Costo del personale dirigente medico				
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				

BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico				
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario				
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE				
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>				
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>				
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO				
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico				
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico				
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Tab. 70 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO				
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>				
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>				
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				

Tabella di riepilogo costo del personale

CODICE MOD CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Differenza	Variatz%
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO				
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario				
BA2110	Costo del personale dirigente medico				
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>				
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>				
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico				
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>				
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>				
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario				
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>				
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>				
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE				
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale				
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>				
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale				
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO				
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico				
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				

BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico				
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato				
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato				
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO				
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo				
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo				
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				
BA2080	Totale Costo del personale				

CP01 – Costi del personale

CP01-NO	I costi del personale nell'esercizio 2018 sono pari a 0..
----------------	---

Tab. 71 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2018	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2018	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2018	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2018	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2018	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO 31/12/2018 VS FONDO INZIALE 01/01/2018
	a	b	c	d	e	(f)=(c)+(d)-(e)	g	(h)=(g)-(a)	(i)=(g)-(b)
MEDICI E VETERINARI									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento									
- Fondo trattamento									

accessorio condizioni di lavoro									
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale									
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento									
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale									
PERSONALE NON DIRIGENTE									
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica									
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno									
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali									
TOTALE									

23. Oneri diversi di gestione

Tab. 72 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.991	0	2.991	10,72%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	454.994	0	454.994	-8,43%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	9.167	0	9.167	-20,85%
	TOTALE	467.152	0	467.152	-8,37%

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

24. Ammortamenti e svalutazioni

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

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

Come 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, pari complessivamente ad € 256.086, sia nell'esercizio 2017 che nel 2018 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, finanziati con le risorse a valere sul finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per un valore complessivo pari ad € 123.294.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2018 è pari ad € 103.079.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione/ATS per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2018 è pari ad € 14.946. Detti ammortamenti si riferiscono al collaudo di lavori di adeguamento e messa a norma dell'elisuperficie di La Maddalena (migliorie su beni di terzi).

Gli ammortamenti dell'esercizio sono completamente sterilizzati.

Tab. 73 – Dettaglio ammortamenti e svalutazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2560	Totale Ammortamenti	118.052	0	118.052	
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	19.670	0	19.670	
BA2580	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	98.382	0	98.382	
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	98.382	0	98.382	
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 degli armadi di reparto delle elibasi e le rimanenze del materiale di consumo non sanitario del magazzino economale sono state riscontrate fisicamente e valorizzate al costo medio ponderato.

Non risultando contabilizzate rimanenze iniziali (come già detto il 2018 è il primo esercizio contabile), la variazione delle rimanenze è determinata esclusivamente dalle rimanenze finali, quindi con la corrispondente variazione negativa di rettifica dei costi di acquisizione dell'esercizio.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VARIAZIONI DELLE RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2660	Variazione delle rimanenze	-52.768	0	-52.768	
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	-49.296	0	-49.296	
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	-3.472	0	-3.472	

26. Accantonamenti

Tab. 75 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	0	0	0	
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	30.585.751	0	30.585.751	
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	30.585.751	0	30.585.751	
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	
BA2820	Altri accantonamenti:	246.848	0	246.848	
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	
BA2890	Altri accantonamenti	246.848	0	246.848	
	TOTALE	30.832.599	0	30.832.599	

Nell'esercizio 2018 l'AREUS non ha avuto personale dipendente ma esclusivamente in comando, pertanto non deve contabilizzare accantonamenti per rinnovi contrattuali.

Sulla base delle risultanze del Prospetto riepilogativo dei contenziosi (modello 2), opportunamente compilato e certificato dal Responsabile del Servizio Affari Generali, si segnala il possibile onere potenziale, pari ad € 44.461, relativo ad un contenzioso amministrativo in essere al 31/12/2018.

AC01 –Altri accantonamenti per rischi

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

Anno	Dettaglio accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	Finanziamento	Utilizzo	Accantonamento
2018	Accantonamento per quota inutilizzata al 31/12/18 del finanziamento vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2018 erogato ad AREUS - det. RAS impegno n. 629/18 - det. RAS liquidazione n. 708/18	7.910.000	4.678.635	3.231.365
2018	Accantonamento per quota inutilizzata al 31/12/18 del finanziamento vincolato per incidenti domestici 2018 erogato ad AREUS - det. RAS liquidazione n. 1266/18	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	0	20.000
2018	Finanziamento vincolato elisoccorso 2012/2016 erogato alla ex Asl 4 Lanusei	18.133.000	0	18.133.000
2018	Finanziamento vincolato elisoccorso 2017 erogato all'ATS	7.910.000	0	7.910.000
2018	Progetto finalizzato alla riqualificazione della rete dell'Emergenza - Urgenza	119.678	0	119.678
2018	Riqualificazione rete Emergenza Urgenza: Corsi di Formazione su Convenzione presso CRFP SS	6.850	0	6.850
2018	Sviluppo della rete territoriale di soccorso in Emergenza-Urgenza 118	301.481	0	301.481
2018	RAS - Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza - 118	527	0	527
2018	RAS - Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza - Pronto Soccorso	120.000	0	120.000
2018	Riqualificazione rete emergenza - urgenza	28.298	0	28.298
2018	DET. N. 8945 DEL 18.10.2010 - RETE SISTEMA EMERGENZA URGENZA - anno 2010	40.574	0	40.574
2018	Accordo integrativo Regionale emergenza sanitaria territ. Soccorso 118 - anno 2013	12.500	0	12.500
2018	Riorganizzazione e riqualificazione rete emergenza - urgenza 2010/2015	637.430	0	637.430
2018	Finanziamento vincolato € 500.000 - Det. RAS n. 1211/2017 Avvio e funzionamento di AREUS	19.048	0	19.048
	Totale	35.264.386	4.678.635	30.585.751

Dettaglio conto A520040601 Accantonamenti altri fondi	Importo
Accantonamento altri fondi utenze energia elettrica ed acqua sede AREUS	24.000
Accantonamento altri fondi servizi di trasporto e facchinaggio sede AREUS	15.000
Accantonamenti altri fondi per servizi di telefonia	6.577
Accantonamenti per residuo fondi di contrattazione integrativa al 31/12/2018 e altri compensi da distribuire al personale in comando	110.000
Accantonamenti altri fondi per spese formazione 2018	91.271
Totale	246.848

27. Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio 2018 l'AREUS non sostenuto proventi e oneri finanziari.

Tab. 76 – Dettaglio Proventi e oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	Interessi attivi				
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica				
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari				
CA0040	Altri interessi attivi				
CA0050	Altri proventi				
CA0060	Proventi da partecipazioni				
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti				
CA0100	Utili su cambi				
CA0110	Interessi passivi				
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa				
CA0130	Interessi passivi su mutui				
CA0140	Altri interessi passivi				
CA0150	Altri oneri				
CA0160	Altri oneri finanziari				
CA0170	Perdite su cambi				
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)				

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	

29. Proventi e oneri straordinari

L'AREUS è un Azienda Sanitaria di nuova istituzione e il primo esercizio di attività contabile è il 2018, conseguentemente, nell'esercizio 2018 non ha potuto sostenere proventi e oneri straordinari.

Tab. 77 – Dettaglio Proventi e oneri straordinari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari				
EA0020	E.1.A) Plusvalenze				
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari				
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse				
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive				
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi				
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale				
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi				
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi				
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive				
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi				
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale				
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi				
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi				
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari				
EA0260	E.2) Oneri straordinari				
EA0270	E.2.A) Minusvalenze				
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari				
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti				
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali				
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive				
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale				

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

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?	NO	

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

30. Imposte e tasse

Tab. 78 – Dettaglio imposte e tasse

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	Imposte e tasse				
YA0010	IRAP	35.585	0	35.585	0,68%
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0	
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	35.585	0	35.585	
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	
YA0060	IRES	0	0	0	59,78%
YA0070	IRES su attività istituzionale	0	0	0	
YA0080	IRES su attività commerciale	0	0	0	
YA0090	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	
YZ9999	Totale imposte e tasse	35.585	0	35.585	1,11%

BILANCIO DI ESERCIZIO
CONTO ECONOMICO 2018 RICLASSIFICATO CON DETTAGLIO CONTI

Cod.	Voce di bilancio	Saldo: 2018
2000	A) Valore della produzione	
2005	AA0010 - A.1) Contributi in c/esercizio	60.122.000,00
2010	AA0020 - A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	52.187.000,00
2015	AA0030 - A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	52.187.000,00
	2 A401010101 Contributi in c/esercizio indistinti FSR	52.187.000,00
2020	AA0040 - A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
2025	AA0050 - A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.935.000,00
2030	AA0060 - A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	7.935.000,00
2035	AA0070 - A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	7.935.000,00
	2 A401010402 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	7.935.000,00
2040	AA0080 - A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00
2045	AA0090 - A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0,00
2050	AA0100 - A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
2055	AA0110 - A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
2060	AA0120 - A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
2065	AA0130 - A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
2070	AA0140 - A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0,00
2075	AA0150 - A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
2080	AA0160 - A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
2085	AA0170 - A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00
2090	AA0180 - A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
2095	AA0190 - A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
2100	AA0200 - A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
2105	AA0210 - A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
2110	AA0220 - A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
2115	AA0230 - A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
2120	AA0240 - A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-123.293,78
2125	AA0250 - A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-123.293,78
	2 A401010501 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da regione o prov. autonoma per quota FSR	-123.293,78
2130	AA0260 - A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
2135	AA0270 - A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	27.329.385,81
2140	AA0280 - A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
2145	AA0290 - A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	27.329.385,81
	2 A401010602 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	27.329.385,81

2150	AA0300 - A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
2155	AA0310 - A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
2160	AA0320 - A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
2165	AA0330 - A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0,00
2170	AA0340 - A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
2175	AA0350 - A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00
2180	AA0360 - A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00
2185	AA0370 - A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
2190	AA0380 - A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0,00
2195	AA0390 - A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
2200	AA0400 - A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
2205	AA0410 - A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0,00
2210	AA0420 - A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
2215	AA0430 - A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
2220	AA0440 - A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0,00
2225	AA0450 - A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
2230	AA0460 - A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00
2235	AA0470 - A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00
2240	AA0480 - A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
2245	AA0490 - A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0,00
2250	AA0500 - A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00
2255	AA0510 - A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
2260	AA0520 - A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0,00
2265	AA0530 - A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
2270	AA0540 - A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0,00
2275	AA0550 - A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
2280	AA0560 - A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0,00
2285	AA0570 - A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
2290	AA0580 - A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
2295	AA0590 - A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
2300	AA0600 - A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
2305	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
2310	AA0620 - A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
2315	AA0630 - A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00

2320	AA0640 - A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
2325	AA0650 - A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
2330	AA0660 - A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0,00
2335	AA0670 - A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00
2340	AA0680 - A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00
2345	AA0690 - A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00
2350	AA0700 - A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
2355	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
2360	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
2365	AA0730 - A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
2370	AA0740 - A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2375	AA0750 - A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	0,00
2380	AA0760 - A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
2385	AA0770 - A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00
2390	AA0780 - A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00
2395	AA0790 - A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
2400	AA0800 - A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
2405	AA0810 - A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
2410	AA0820 - A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
2415	AA0830 - A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
2420	AA0840 - A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0,00
2425	AA0850 - A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0,00
2430	AA0860 - A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
2435	AA0870 - A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
2440	AA0880 - A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0,00
2445	AA0890 - A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
2450	AA0900 - A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
2455	AA0910 - A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
2460	AA0920 - A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
2465	AA0930 - A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0,00
2470	AA0940 - A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00
2475	AA0950 - A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00
2480	AA0960 - A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00
2485	AA0970 - A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
2490	AA0980 - A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	118.052,27

2495	AA0990 - A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00
2500	AA1000 - A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0,00
2505	AA1010 - A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
2510	AA1020 - A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	103.079,21
	2 A409030102 Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati a investimenti	103.079,21
2515	AA1030 - A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00
2520	AA1040 - A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	14.973,06
	2 A409020101 Utilizzo contributi in c/capitale	14.973,06
2525	AA1050 - A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
2530	AA1060 - A.9) Altri ricavi e proventi	0,00
2535	AA1070 - A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00
2540	AA1080 - A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00
2545	AA1090 - A.9.C) Altri proventi diversi	0,00
2550	AZ9999 - Totale valore della produzione (A)	87.446.144,30
2555	B) Costi della produzione	
2560	BA0010 - B.1) Acquisti di beni	58.889,50
2565	BA0020 - B.1.A) Acquisti di beni sanitari	53.069,89
2570	BA0030 - B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.719,42
2575	BA0040 - B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.719,42
	2 A501010101 Acquisti di medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.719,42
2580	BA0050 - B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0,00
2585	BA0060 - B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0,00
2590	BA0070 - B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
2595	BA0080 - B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) ζ Mobilità intraregionale	0,00
2600	BA0090 - B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) ζ Mobilità extraregionale	0,00
2605	BA0100 - B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
2610	BA0210 - B.1.A.3) Dispositivi medici	44.569,75
2615	BA0220 - B.1.A.3.1) Dispositivi medici	44.569,75
	2 A501010603 Acquisti di altri dispositivi medici	44.569,75
2620	BA0230 - B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00
2625	BA0240 - B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0,00
2630	BA0250 - B.1.A.4) Prodotti dietetici	0,00
2635	BA0260 - B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
2640	BA0270 - B.1.A.6) Prodotti chimici	0,00
2645	BA0280 - B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
2650	BA0290 - B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.780,72
	2 A501010801 Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	2.780,72
2655	BA0300 - B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
2660	BA0310 - B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.819,61
2665	BA0320 - B.1.B.1) Prodotti alimentari	0,00
2670	BA0330 - B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0,00

2675	BA0340 - B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
2680	BA0350 - B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	5.819,61
	2 A501020401 Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati	5.819,61
2685	BA0360 - B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
2690	BA0370 - B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
2695	BA0380 - B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
2700	BA0390 - B.2) Acquisti di servizi	58.494.415,34
2705	BA0400 - B.2.A) Acquisti servizi sanitari	57.639.976,54
2710	BA0410 - B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
2715	BA0420 - B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
2720	BA0430 - B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
2725	BA0440 - B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
2730	BA0450 - B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
2735	BA0460 - B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
2740	BA0470 - B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
2745	BA0480 - B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
2750	BA0490 - B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
2755	BA0500 - B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
2760	BA0510 - B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
2765	BA0520 - B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
2770	BA0530 - B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
2775	BA0540 - B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2780	BA0550 - B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
2785	BA0560 - B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
2790	BA0570 - B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0,00
2795	BA0580 - B.2.A.3.5) - da privato	0,00
2800	BA0590 - B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
2805	BA0600 - B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
2810	BA0610 - B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
2815	BA0620 - B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
2820	BA0630 - B.2.A.3.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
2825	BA0640 - B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
2830	BA0650 - B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2835	BA0660 - B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
2840	BA0670 - B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
2845	BA0680 - B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
2850	BA0690 - B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
2855	BA0700 - B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
2860	BA0710 - B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2865	BA0720 - B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
2870	BA0730 - B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
2875	BA0740 - B.2.A.5.4) - da privato	0,00

2880	BA0750 - B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
2885	BA0760 - B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2890	BA0770 - B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
2895	BA0780 - B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
2900	BA0790 - B.2.A.6.4) - da privato	0,00
2905	BA0800 - B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
2910	BA0810 - B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2915	BA0820 - B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
2920	BA0830 - B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
2925	BA0840 - B.2.A.7.4) - da privato	0,00
2930	BA0850 - B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
2935	BA0860 - B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
2940	BA0870 - B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
2945	BA0880 - B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
2950	BA0890 - B.2.A.7.5) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
2955	BA0900 - B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
2960	BA0910 - B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2965	BA0920 - B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
2970	BA0930 - B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
2975	BA0940 - B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00
2980	BA0950 - B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
2985	BA0960 - B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
2990	BA0970 - B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
2995	BA0980 - B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3000	BA0990 - B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
3005	BA1000 - B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00
3010	BA1010 - B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
3015	BA1020 - B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
3020	BA1030 - B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
3025	BA1040 - B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
3030	BA1050 - B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3035	BA1060 - B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
3040	BA1070 - B.2.A.10.4) - da privato	0,00
3045	BA1080 - B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
3050	BA1090 - B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.467.711,79
3055	BA1100 - B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
3060	BA1110 - B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3065	BA1120 - B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
3070	BA1130 - B.2.A.11.4) - da privato	1.467.711,79
	2 A502021004 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza	1.467.711,79
3075	BA1140 - B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00

3080	BA1150 - B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
3085	BA1160 - B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
3090	BA1170 - B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
3095	BA1180 - B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0,00
3100	BA1190 - B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0,00
3105	BA1200 - B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0,00
3110	BA1210 - B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00
3115	BA1220 - B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0,00
3120	BA1230 - B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
3125	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
3130	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
3135	BA1260 - B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
3140	BA1270 - B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
3145	BA1280 - B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	55.924.077,38
3150	BA1290 - B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0,00
3155	BA1300 - B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
3160	BA1310 - B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
3165	BA1320 - B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
3170	BA1330 - B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	29.613,00
	2 A505010303 Altri rimborsi, assegni e contributi	29.613,00
3175	BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55.894.464,38
	2 A505010107 Rimborsi, assegni e contributi ad AS della regione	55.894.464,38
3180	BA1350 - B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	248.187,37
3185	BA1360 - B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
3190	BA1370 - B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
3195	BA1380 - B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0,00
3200	BA1390 - B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0,00
3205	BA1400 - B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
3210	BA1410 - B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0,00
3215	BA1420 - B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
3220	BA1430 - B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
3225	BA1440 - B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0,00
3230	BA1450 - B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	248.187,37
3235	BA1460 - B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	248.187,37
	2 A511010101 Costi del personale sanitario in comando da altri	248.187,37

3240	BA1470 - B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00
3245	BA1480 - B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
3250	BA1490 - B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0,00
3255	BA1500 - B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
3260	BA1510 - B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00
3265	BA1520 - B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00
3270	BA1530 - B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00
3275	BA1540 - B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
3280	BA1550 - B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0,00
3285	BA1560 - B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	854.438,80
3290	BA1570 - B.2.B.1) Servizi non sanitari	321.894,30
3295	BA1580 - B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00
3300	BA1590 - B.2.B.1.2) Pulizia	0,00
3305	BA1600 - B.2.B.1.3) Mensa	0,00
3310	BA1610 - B.2.B.1.4) Riscaldamento	0,00
3315	BA1620 - B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0,00
3320	BA1630 - B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00
3325	BA1640 - B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0,00
3330	BA1650 - B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	566,44
	2 A506020103 Telefonia	566,44
3335	BA1660 - B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0,00
3340	BA1670 - B.2.B.1.10) Altre utenze	0,00
3345	BA1680 - B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	137,50
3350	BA1690 - B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
3355	BA1700 - B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	137,50
	2 A514030702 Altri premi di assicurazione	137,50
3360	BA1710 - B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	321.190,36
3365	BA1720 - B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	69.800,82
	2 A506030401 Costi per altri servizi non sanitari	1.500,00
	2 A506030402 Rimborso oneri sociali organi direttivi da aziende sanitarie pubbliche della regione	68.300,82
3370	BA1730 - B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.376,20
	2 A506030401 Costi per altri servizi non sanitari	3.376,20
3375	BA1740 - B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	248.013,34
	2 A506030401 Costi per altri servizi non sanitari	235.380,60
	2 A514030201 Costi per pubblicità, promozioni e inserzioni	6.588,00
	2 A514030401 Spese bancarie	121,74
	2 A514030402 Spese postali	122,97
	2 A514030601 Abbonamenti, riviste e libri	5.528,20
	2 A514030606 Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	271,83
3380	BA1750 - B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	404.771,09
3385	BA1760 - B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della	0,00

	Regione	
3390	BA1770 - B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
3395	BA1780 - B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	0,00
3400	BA1790 - B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0,00
3405	BA1800 - B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
3410	BA1810 - B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
3415	BA1820 - B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00
3420	BA1830 - B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00
3425	BA1840 - B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	404.771,09
3430	BA1850 - B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	401.408,00
	2 A511010104 Costi del personale amministrativo in comando da altri	401.408,00
3435	BA1860 - B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	3.363,09
	2 A511010104 Costi del personale amministrativo in comando da altri	3.363,09
3440	BA1870 - B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
3445	BA1880 - B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	127.773,41
3450	BA1890 - B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.498,02
	2 A506030204 Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	3.498,02
3455	BA1900 - B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	124.275,39
	2 A506030201 Compensi ai docenti, tutor e segretari (esterni)	42.856,20
	2 A506030204 Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	77.053,16
	2 A510010501 Compensi ai docenti, tutor e segretari (interni)	1.497,56
	2 A510010503 Rimborso spese di viaggio e soggiorno per la formazione del personale	2.868,47
3460	BA1910 - B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	79.497,95
3465	BA1920 - B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0,00
3470	BA1930 - B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0,00
3475	BA1940 - B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00
3480	BA1950 - B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
3485	BA1960 - B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0,00
3490	BA1970 - B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	79.497,95
	2 A507050101 Manutenzioni software programmate	79.497,95
3495	BA1980 - B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
3500	BA1990 - B.4) Godimento di beni di terzi	300.886,28
3505	BA2000 - B.4.A) Fitti passivi	285.047,50
	2 A508010101 Locazioni passive e oneri condominiali	285.047,50
3510	BA2010 - B.4.B) Canoni di noleggio	15.838,78
3515	BA2020 - B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.207,78
	2 A508020104 Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	4.207,78
3520	BA2030 - B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	11.631,00
	2 A508020107 Canoni noleggio altro - area non sanitaria	11.631,00
3525	BA2040 - B.4.C) Canoni di leasing	0,00
3530	BA2050 - B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
3535	BA2060 - B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
3540	BA2070 - B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
3545	BA2080 - Totale Costo del personale	0,00

3550	BA2090 - B.5) Personale del ruolo sanitario	0,00
3555	BA2100 - B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	0,00
3560	BA2110 - B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0,00
3565	BA2120 - B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0,00
3570	BA2130 - B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0,00
3575	BA2140 - B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
3580	BA2150 - B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	0,00
3585	BA2160 - B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	0,00
3590	BA2170 - B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00
3595	BA2180 - B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
3600	BA2190 - B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	0,00
3605	BA2200 - B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0,00
3610	BA2210 - B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0,00
3615	BA2220 - B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
3620	BA2230 - B.6) Personale del ruolo professionale	0,00
3625	BA2240 - B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0,00
3630	BA2250 - B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
3635	BA2260 - B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
3640	BA2270 - B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
3645	BA2280 - B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00
3650	BA2290 - B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
3655	BA2300 - B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
3660	BA2310 - B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
3665	BA2320 - B.7) Personale del ruolo tecnico	0,00
3670	BA2330 - B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0,00
3675	BA2340 - B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0,00
3680	BA2350 - B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
3685	BA2360 - B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
3690	BA2370 - B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	0,00
3695	BA2380 - B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	0,00
3700	BA2390 - B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
3705	BA2400 - B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
3710	BA2410 - B.8) Personale del ruolo amministrativo	0,00
3715	BA2420 - B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	0,00
3720	BA2430 - B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0,00
3725	BA2440 - B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
3730	BA2450 - B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
3735	BA2460 - B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	0,00
3740	BA2470 - B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0,00
3745	BA2480 - B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
3750	BA2490 - B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
3755	BA2500 - B.9) Oneri diversi di gestione	467.151,79
3760	BA2510 - B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.990,91
	2 A514040201 Imposte di bollo	16,91
	2 A514040401 Imposte comunali	2.974,00

3765	BA2520 - B.9.B) Perdite su crediti	0,00
3770	BA2530 - B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	464.160,88
3775	BA2540 - B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	454.994,24
	2 A514010101 Indennità organi direttivi	416.000,04
	2 A514010201 Rimborso spese organi direttivi	2.002,20
	2 A514010301 Oneri sociali organi direttivi	36.992,00
3780	BA2550 - B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	9.166,64
	2 A510010701 Altri rimborsi spese personale dipendente	2.261,34
	2 A514030301 Spese legali	6.344,00
	2 A514031401 Spese per sanzioni amministrative	9,30
	2 A514031601 Altre spese generali e amministrative	552,00
3785	BA2560 - Totale Ammortamenti	118.052,27
3790	BA2570 - B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	19.670,21
	2 A515010602 Ammortamento migliorie su beni di terzi	19.670,21
3795	BA2580 - B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	98.382,06
3800	BA2590 - B.12) Ammortamento dei fabbricati	0,00
3805	BA2600 - B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
3810	BA2610 - B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
3815	BA2620 - B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	98.382,06
	2 A515020201 Ammortamento impianti	1.080,70
	2 A515020301 Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	22.789,51
	2 A515020401 Ammortamento mobili e arredi	24.109,47
	2 A515020701 Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	5.673,52
	2 A515020801 Ammortamento altri beni mobili	44.728,86
3820	BA2630 - B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
3825	BA2640 - B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
3830	BA2650 - B.14.B) Svalutazione dei crediti	0,00
3835	BA2660 - B.15) Variazione delle rimanenze	-52.767,81
3840	BA2670 - B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-49.295,77
	2 A519010101 Rimanenze finali medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-3.765,03
	2 A519010603 Rimanenze finali altri dispositivi medici	-43.332,48
	2 A519010901 Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari	-2.198,26
3845	BA2680 - B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-3.472,04
	2 A519020401 Rimanenze finali supporti informatici, cancelleria e stampati	-3.472,04
3850	BA2690 - B.16) Accantonamenti dell'esercizio	30.832.599,02
3855	BA2700 - B.16.A) Accantonamenti per rischi	0,00
3860	BA2710 - B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00
3865	BA2720 - B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00
3870	BA2730 - B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
3875	BA2740 - B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
3880	BA2750 - B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0,00
3885	BA2760 - B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
3890	BA2770 - B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	30.585.751,02
3895	BA2780 - B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00

3900	BA2790 - B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	30.585.751,02
	2 A520040603 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	30.585.751,02
3905	BA2800 - B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
3910	BA2810 - B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
3915	BA2820 - B.16.D) Altri accantonamenti	246.848,00
3920	BA2830 - B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0,00
3925	BA2840 - B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
3930	BA2850 - B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
3935	BA2860 - B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0,00
3940	BA2870 - B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0,00
3945	BA2880 - B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0,00
3950	BA2890 - B.16.D.7) Altri accantonamenti	246.848,00
	2 A520040601 Accantonamenti altri fondi	246.848,00
3955	BZ9999 - Totale costi della produzione (B)	90.298.724,34
3960	C) Proventi e oneri finanziari	
3965	CA0010 - C.1) Interessi attivi	0,00
3970	CA0020 - C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
3975	CA0030 - C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
3980	CA0040 - C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
3985	CA0050 - C.2) Altri proventi	0,00
3990	CA0060 - C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
3995	CA0070 - C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
4000	CA0080 - C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
4005	CA0090 - C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
4010	CA0100 - C.2.E) Utili su cambi	0,00
4015	CA0110 - C.3) Interessi passivi	0,00
4020	CA0120 - C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
4025	CA0130 - C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
4030	CA0140 - C.3.C) Altri interessi passivi	0,00
4035	CA0150 - C.4) Altri oneri	0,00
4040	CA0160 - C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
4045	CA0170 - C.4.B) Perdite su cambi	0,00
4050	CZ9999 - Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00
4055	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
4060	DA0010 - D.1) Rivalutazioni	0,00
4065	DA0020 - D.2) Svalutazioni	0,00
4070	DZ9999 - Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
4075	E) Proventi e oneri straordinari	
4080	EA0010 - E.1) Proventi straordinari	0,00
4085	EA0020 - E.1.A) Plusvalenze	0,00
4090	EA0030 - E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00
4095	EA0040 - E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
4100	EA0050 - E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00
4105	EA0060 - E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
4110	EA0070 - E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00

4115	EA0080 - E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
4120	EA0090 - E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
4125	EA0100 - E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
4130	EA0110 - E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
4135	EA0120 - E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
4140	EA0130 - E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
4145	EA0140 - E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
4150	EA0150 - E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
4155	EA0160 - E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
4160	EA0170 - E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
4165	EA0180 - E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
4170	EA0190 - E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
4175	EA0200 - E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
4180	EA0210 - E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
4185	EA0220 - E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
4190	EA0230 - E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
4195	EA0240 - E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
4200	EA0250 - E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
4205	EA0260 - E.2) Oneri straordinari	0,00
4210	EA0270 - E.2.A) Minusvalenze	0,00
4215	EA0280 - E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00
4220	EA0290 - E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
4225	EA0300 - E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
4230	EA0310 - E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00
4235	EA0320 - E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
4240	EA0330 - E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
4245	EA0340 - E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
4250	EA0350 - E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
4255	EA0360 - E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
4260	EA0370 - E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
4265	EA0380 - E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
4270	EA0390 - E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
4275	EA0400 - E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
4280	EA0410 - E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
4285	EA0420 - E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
4290	EA0430 - E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
4295	EA0440 - E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
4300	EA0450 - E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00

4305	EA0460 - E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
4310	EA0470 - E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
4315	EA0480 - E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0,00
4320	EA0490 - E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
4325	EA0500 - E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
4330	EA0510 - E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
4335	EA0520 - E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
4340	EA0530 - E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
4345	EA0540 - E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
4350	EA0550 - E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
4355	EA0560 - E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
4360	EZ9999 - Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00
4365	XA0000 - Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-2.852.580,04
4370	Y) Imposte e tasse	
4375	YA0010 - Y.1) IRAP	35.584,93
4380	YA0020 - Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0,00
4385	YA0030 - Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	35.584,93
	2 A511010105 Irap su personale in comando da altri	224,93
	2 A514010401 Irap su compensi agli organi direttivi	35.360,00
4390	YA0040 - Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00
4395	YA0050 - Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
4400	YA0060 - Y.2) IRES	0,00
4405	YA0070 - Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00
4410	YA0080 - Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
4415	YA0090 - Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
4420	YZ9999 - Totale imposte e tasse	35.584,93
4425	ZZ9999 - RISULTATO DI ESERCIZIO	-2.888.164,97

CE ministeriale 2018 (modello rilevazione NSIS)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	60.122.000
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	52.187.000
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	52.187.000
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.935.000
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	7.935.000
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	7.935.000
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	
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>	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	
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	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
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	
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	123.294
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	123.294
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	27.329.386
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	27.329.386
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-

AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	

AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	
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)	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	118.052
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	103.079
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	14.973
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-

AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	87.446.144
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	58.890
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	53.070
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.719
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.719
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	44.570
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	44.570
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.781
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.820
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	5.820
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	58.494.414
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	57.639.976
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-

BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-

BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.467.712
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.467.712
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
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)	
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)	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	55.924.077
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-

BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	29.613
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55.894.464
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	248.187
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	248.187
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	248.187
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	854.438
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	321.894
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	566
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	138
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	138
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	

		321.190
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	69.801
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.376
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	248.013
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	404.771
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	404.771
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	401.408
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	3.363
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	127.773
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.498
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	124.275
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	79.498
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	79.498
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	300.887
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	285.048
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	15.839
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.208
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	11.631
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-

BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	467.152
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.991
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	464.161

BA2540	B.9.C.1) <i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	454.994
BA2550	B.9.C.2) <i>Altri oneri diversi di gestione</i>	9.167
BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	118.052
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	19.670
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	98.382
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	98.382
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-52.768
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-49.296
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-3.472
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	30.832.599
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-
BA2710	<i>B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	-
BA2720	<i>B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>	-
BA2730	<i>B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	
BA2740	<i>B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	
BA2750	<i>B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi</i>	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	30.585.751
BA2780	<i>B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	
BA2790	<i>B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	30.585.751
BA2800	<i>B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>	
BA2810	<i>B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	246.848
BA2830	<i>B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora</i>	-
BA2840	<i>B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>	
BA2850	<i>B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>	
BA2860	<i>B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	
BA2870	<i>B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	
BA2880	<i>B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	
BA2890	<i>B.16.D.7) Altri accantonamenti</i>	246.848
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	90.298.724
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	

CA0030	C.1.B) <i>Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	-
CA0040	C.1.C) <i>Altri interessi attivi</i>	
CA0050	C.2) <i>Altri proventi</i>	-
CA0060	C.2.A) <i>Proventi da partecipazioni</i>	
CA0070	C.2.B) <i>Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	
CA0080	C.2.C) <i>Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>	
CA0090	C.2.D) <i>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>	
CA0100	C.2.E) <i>Utili su cambi</i>	
CA0110	C.3) <i>Interessi passivi</i>	-
CA0120	C.3.A) <i>Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>	
CA0130	C.3.B) <i>Interessi passivi su mutui</i>	
CA0140	C.3.C) <i>Altri interessi passivi</i>	-
CA0150	C.4) <i>Altri oneri</i>	-
CA0160	C.4.A) <i>Altri oneri finanziari</i>	
CA0170	C.4.B) <i>Perdite su cambi</i>	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) <i>Rivalutazioni</i>	
DA0020	D.2) <i>Svalutazioni</i>	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) <i>Proventi straordinari</i>	-
EA0020	E.1.A) <i>Plusvalenze</i>	
EA0030	E.1.B) <i>Altri proventi straordinari</i>	-
EA0040	E.1.B.1) <i>Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	
EA0050	E.1.B.2) <i>Sopravvenienze attive</i>	-
EA0060	E.1.B.2.1) <i>Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0070	E.1.B.2.2) <i>Sopravvenienze attive v/terzi</i>	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) <i>Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	
EA0090	E.1.B.2.2.B) <i>Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>	
EA0100	E.1.B.2.2.C) <i>Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	
EA0110	E.1.B.2.2.D) <i>Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	
EA0120	E.1.B.2.2.E) <i>Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	
EA0130	E.1.B.2.2.F) <i>Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	
EA0140	E.1.B.2.2.G) <i>Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	
EA0150	E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i>	-
EA0160	E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	
EA0190	E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	
EA0200	E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	
EA0210	E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	
EA0220	E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	
EA0230	E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	

EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 2.852.580
	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	35.585
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	35.585
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	
YA0060	Y.2) IRES	-

YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
YZ9999	Totale imposte e tasse	35.585
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 2.888.165