



AREUS

Azienda Regionale
Emergenza Urgenza
Sardegna

Note alla Redazione

Del Bilancio

Al 31/12/2020

Premessa alla predisposizione del bilancio d'esercizio dell'AREUS

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

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

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

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

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

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

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

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

- dal 01/02/2019 sono transitate in AREUS le Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari (deliberazione ATS n. 61 del 22/01/2019 e deliberazione AREUS n. 18 del 31/01/2019);
- dal 01/02/2019 è transitata in AREUS la gestione delle Associazioni di Volontariato (ADV) e delle Cooperative Sociali (CS) abilitate a rendere il Servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118 (deliberazione AREUS n. 20 del 31/01/2019);
- dall'inizio dell'epidemia, attività di contrasto all'emergenza sanitari per epidemia da Covid – 19, sia nella gestione dei trasporti sanitari in emergenza, sia nella distribuzione dei dispositivi di protezione individuali alle postazioni territoriali medicalizzate di emergenza 118 (in organico all'ATS Sardegna) e alle Associazioni di Volontariato e Cooperative sociali che erogano il servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118.

Conseguentemente, le attività ordinarie principali direttamente gestite dall'AREUS nel corso dell'esercizio 2020 sono in estrema sintesi:

- l'attività di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS) erogata dalle tre basi operative di Olbia, Cagliari ed Alghero;
- l'attività di gestione dei trasporti in emergenza da parte delle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari;
- la gestione delle Associazioni di Volontariato (ADV) e delle Cooperative Sociali (CS) abilitate a rendere il Servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118;
- la formazione del personale medico e infermieristico impiegato nell'assistenza dell'elisoccorso, degli operatori delle Associazioni di Volontariato (ADV) e delle Cooperative Sociali (CS) abilitate a rendere il Servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118;
- corso di formazione per Medici di emergenza territoriale (MET) su delega dell'Assessorato dell'Igiene, Sanità e dell'Assistenza Sociale;
- l'attività amministrativa della tecnostruttura di supporto sia all'attività operativa che all'implementazione delle funzioni strategiche aziendali.
- l'individuazione delle elisuperfici operative nel territorio regionale e la graduale realizzazione dei lavori di adeguamento e messa a norma;
- la realizzazione degli investimenti in edilizia sanitaria ed ammodernamento tecnologico dell'Azienda;
- la pianificazione e progettazione del NUE112;
- l'attività di contrasto all'emergenza sanitaria per epidemia da Covid – 19.

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 2020 è stato costruito contabilmente sulla base dello Stato Patrimoniale iniziale (01/01/2020), delle rilevazioni di contabilità economica e da altri sottosistemi informativi quali la contabilità di magazzino, il sistema cespiti, il sezionale dedicato alla gestione dei flussi stipendiali del personale dipendente.

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02-NO	Il primo esercizio di attività amministrativo contabile dell'AREUS è stato il 2018, quindi il bilancio dell'esercizio 2020 è il terzo predisposto dall'Azienda. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
-----------------	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente

GEN03-NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-----------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

voci di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.

Immobilizzazioni materiali	<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 costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso soggetti privati al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi in applicazione del criterio di competenza economica.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Medici SUMAI Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. Non sono movimentati conti d'ordine

3. Dati relativi al personale

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

Dati sull'occupazione al 31/12/2020 (tabelle 12 – 13 del conto annuale)							
PERSONALE DIPENDENTE	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2019	Di cui personale part-time al 31/12/2019	Personale al 31/12/2020	Di cui personale part-time al 31/12/2020	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico-veterinaria	12		12		114	475.513	200.184
- Sanitaria non medica	1		1		9,75	38.379	9.361
Comparto							
- Categoria Ds	1		1		10,75	27.285	7.974
- Categoria D	64		60	1	650	1.569.812	522.998
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza	2		2		20	74.264	30.818
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza	1		1		17	61.172	39.339
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D	2		2		20	45.824	8.746
- Categoria C	2		3		19,30	38.843	14.819
- Categoria Bs							
- Categoria B							
- Categoria A	1		1		11	17.414	2.709
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza	3		3		23	90.127	59.099
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria Ds	1		1		9,65	27.160	4.684
- Categoria D	11		12		94	217.476	49.730
- Categoria C	5		6		48	98274	19.021
- Categoria Bs							
- Categoria B	1		1		10,75	17.976	3.125
- Categoria A	1				6	10.528	1.451
TOTALE	108		106	1	1063,20	2.810.047	974.058

Dati sull'occupazione al 31/12/2020				
PERSONALE DIPENDENTE				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2020 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2020 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico-veterinaria				
- Sanitaria non medica				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	1			
- 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			1	
- Categoria C			2	
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini – anno anno 2019	Uomini – anno anno 2020
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		4

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 31/12/2019	Personale al 31/12/2020
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Altro (Medicina dei Servizi)		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2020 sono finanziati con le risorse a valere sul finanziamento indistinto regionale di parte corrente, sul finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2020 – determinazione d'impegno n. 255/2020 della RAS, sul finanziamento vincolato in conto esercizio POR FESR 2014-2020 – Azione 9.3.8. – DGR n. 11/56 del 24/03/2021 - per la realizzazione degli interventi COVID – AREUS Lavori emergenza; COVID – AREUS Attrezzature emergenza; COVID – AREUS DPI emergenza - determinazione d'impegno n. 1239 del 01/12/2021, sul finanziamento in conto capitale per interventi di ammodernamento tecnologico del triennio 2019 – 2021 di cui alla DGR 48/19 del 29/11/2019 e alla determinazione di impegno RAS n. 1220 del 12/12/19, sul finanziamento POR

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

Tutti i beni inventariabili materiali e immateriali di proprietà al 31/12/2020 sono stati rilevati nel modulo “Cespiti” della procedura AMC di “Areas”.

Immobilizzazioni immateriali

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

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI			
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento			0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo			0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				98.079
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali			81.782	197.135
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				
	di cui:				
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			8.834	79.506
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				
AAA160	Migliorie su beni di terzi			72.948	117.628
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				
AAA180	Pubblicità			0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali			0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			81.782	295.214
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitaliz.	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
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	-76.180			45.957				67.856
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali				390.827			385.886	202.075
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>							385.886	
	di cui:								
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				61.389			23.807	117.089
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>							23.807	
AAA160	Migliorie su beni di terzi				329.437			362.079	84.987
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>							362.079	
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				436.784			385.886	269.932
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>							385.886	

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
PN generata da doc P_FTA-2019-1422. Numero: FATTPA 14_19. Data: 13/12/2019 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE - DISTACCAMENTO AEROPORTUALESITO IN REGIONE NURAGHE BIANCU ALGHERO.	contributi in c/esercizio vincolati RAS	76.180	0	-76.180	0
PN generata da doc P_FTA-2019-1257. Numero: FPA 1/19. Data: 15/10/2019 - Lavori di manutenzione da realizzarsi nei locali e nell'hangar in utilizzo al servizio elisoccorso di Alghero ubicato all'interno delle pertinenze dell'Aeronautica Militare Distaccamento Aeroportuale	contributi in c/esercizio vincolati RAS	21.899	0	0	21.899
PN generata da doc P_FTA-2020-335. Numero: FATTPA 2_20. Data: 21/02/2020 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE - DISTACCAMENTO AEROPORTUALESITO IN REGIONE NURAGHE BIANCU SNC 07041 ALGHERO.	contributi in c/esercizio vincolati RAS	0	57.101	-57.101	0
PN generata da doc P_FTA-2020-680. Numero: FATTPA 6_20. Data: 17/04/2020 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE - DISTACCAMENTO AEROPORTUALE SITO IN REGIONE NURAGHE BIANCU SNC 07041 ALGHERO	contributi in c/esercizio vincolati RAS	0	72.902	-72.902	0
Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da bolla Fattura: P_FTA/2021/202 Numero: FATTPA 2_21. Data: 25/01/2021 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE	contributi in c/esercizio vincolati RAS	0	19.973	-19.973	0
Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da bolla Fattura: P_FTA/2021/203 Numero: FATTPA 3_21. Data: 25/01/2021 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE.	contributi in c/esercizio vincolati RAS	0	1.142	-1.142	0
Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da Costi Anni Prec.Fattura: P_FTA/2021/312 Numero: 5/E. Data: 29/01/2021 - Vs dare per lavori di manutenzione dell'edificio destinato ad alloggio sottoufficiali ed ubicato presso il distaccamento aeroportuale dell'Aeronautica Militare di Alghero - Regione "Nuraghe Biancu.	contributi in c/esercizio vincolati RAS	0	42.512	-42.512	0
PN generata da doc P_FTA-2020-1382. Numero: 1/PA. Data: 11/08/2020 - CIG Z5A2C02BC0 - CUP I18I20000020005.	contributi in c/esercizio vincolati RAS	0	46.887	-46.887	0
PN generata da doc P_FTA-2020-556. Numero: C/10. Data: 31/03/2020 - LAVORI DI MANUTENZIONE DELLA RETE DATI AZIENDALE E DEL LOCALE TECNICO DESTINATO AD OSPITARE LA SALA TECNOLOGICA CHE COSTITUIRÀ IL CENTRO STELLA DELLA RETE LAN E WAN DELLAZIENDA REGIONALE EMERGENZA E U	contributi in c/esercizio indistinti RAS	0	12.740	-12.740	0
PN generata da doc P_FTA-2020-2093. Numero: 00224/2020. Data: 03/12/2020 - CIG:Z262DB6D75 -ripartizione del sistema di ricambio d'aria negli ambienti soggetti a nuova distribuzione logistica;	contributi in c/esercizio indistinti RAS	0	45.957	0	45.957
TOTALE		98.079	299.215	-329.437	67.856

Cod conto	Descrizione Conto	Dettaglio collaudi per migliorie su beni di terzi	Importo	COD FIN	DESC FONTE_FIN
A102010801	Migliorie su beni di terzi	PN generata da doc P_FTA-2019-1422. Numero: FATTPA 14_19. Data: 13/12/2019 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE - DISTACCAMENTO AEROPORTUALE SITO IN REGIONE NURAGHE BIANCU SNC 07041 ALGHERO.	76.180	AR_CEV	contributi in c/esercizio vincolati RAS
A102010801	Migliorie su beni di terzi	PN generata da doc P_FTA-2020-335. Numero: FATTPA 2_20. Data: 21/02/2020 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE - DISTACCAMENTO AEROPORTUALE SITO IN REGIONE NURAGHE BIANCU SNC 07041 ALGHERO.	57.101	AR_CEV	contributi in c/esercizio vincolati RAS
A102010801	Migliorie su beni di terzi	PN generata da doc P_FTA-2020-680. Numero: FATTPA 6_20. Data: 17/04/2020 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE - DISTACCAMENTO AEROPORTUALE SITO IN REGIONE NURAGHE BIANCU SNC 07041 ALGHERO	72.902	AR_CEV	contributi in c/esercizio vincolati RAS
A102010801	Migliorie su beni di terzi	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da bolla Fattura: P_FTA/2021/202 Numero: FATTPA 2_21. Data: 25/01/2021 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE	19.973	AR_CEV	contributi in c/esercizio vincolati RAS
A102010801	Migliorie su beni di terzi	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da bolla Fattura: P_FTA/2021/203 Numero: FATTPA 3_21. Data: 25/01/2021 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALAZZINA COMANDO DELLAERONAUTICA MILITARE.	1.142	AR_CEV	contributi in c/esercizio vincolati RAS
A102010801	Migliorie su beni di terzi	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da Costi Anni Prec.Fattura: P_FTA/2021/312 Numero: 5/E. Data: 29/01/2021 - Vs dare per lavori di manutenzione dell'edificio destinato ad alloggio sottufficiali ed ubicato presso il distaccamento aeroportuale dell'Areonautica Militare di Alghero - Regione "Nuraghe Biancu.	42.512	AR_CEV	contributi in c/esercizio vincolati RAS
A102010801	Migliorie su beni di terzi	PN generata da doc P_FTA-2020-1382. Numero: 1/PA. Data: 11/08/2020 - CIG Z5A2C02BC0 - CUP I18I20000020005.	46.887	AR_CEV	contributi in c/esercizio vincolati RAS
A102010801	Migliorie su beni di terzi	PN generata da doc P_FTA-2020-556. Numero: C/10. Data: 31/03/2020 - LAVORI DI MANUTENZIONE DELLA RETE DATI AZIENDALE E DEL LOCALE TECNICO DESTINATO AD OSPITARE LA SALA TECNOLOGICA CHE COSTITUIRÀ IL CENTRO STELLA DELLA RETE LAN E WAN DELLAZIENDA REGIONALE EMERGENZA E U	12.740	AR_CEI	contributi in c/esercizio indistinti RAS
		Totale Collaudi migliorie su beni di terzi	329.437		

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 2020 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 2020 l’AREUS non ha fabbricati di proprietà.

Impianti e Macchinari

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

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

Attrezzature sanitarie

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

Mobili e arredi

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

Automezzi

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

Altri beni mobili

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

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

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

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

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale
AAA290	Terreni disponibili	0				0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA300	Terreni indisponibili	0				0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	0			0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	0			0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA380	Impianti e macchinari	115.245			5.417	38.598
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	987.543			125.623	813.447
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					
AAA440	Mobili e arredi	165.261			46.268	33.581
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA470	Automezzi	0			0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA500	Oggetti d'arte					
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	364.909			87.046	190.498
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0				0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				264.354	1.076.125
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					

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

AAA380	Impianti e macchinari				71.230				9.887	99.941
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								9.887	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche				48.473				191.757	670.163
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								191.757	
AAA440	Mobili e arredi				85.412				39.188	79.805
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								39.188	
AAA470	Automezzi				0				0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>									
AAA500	Oggetti d'arte									0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali				87.365				71.409	206.454
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								71.409	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti									0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				292.479				312.241	1.056.364
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								312.241	

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo Storico	Fondo ammortamento al 31/12/2020	Valore netto al 31/12/20	ammortamento 2020
Macchine d'ufficio elettroniche	296.206	106.131	190.076	67.765
Altri beni mobili	68.702	52.325	16.378	3.644
totale altre immobilizzazioni materiali	364.909	158.455	206.454	71.409

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

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

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

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

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

IMM04 – EVENTUALE AMMORTAMENTO INTEGRALE.

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

IMM05-SVALUTAZIONI.

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

IMM06-RIVALUTAZIONI.

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

IMM07– INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI.

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

IMM08– ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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

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

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

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

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

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

AAA740	Altre Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA760	Titoli diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Non ci sono partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

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

Non ci sono partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

6. Rimanenze

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

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

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

- Magazzino del materiale di consumo sanitario: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione nella procedura informatica è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2019;

- Armadi di reparto delle basi operative di elisoccorso di Cagliari, Alghero ed Olbia del materiale di consumo sanitario: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2020.

- 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 2020.

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

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi/Decrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	8.258		6.714		14.972		7.159
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	14.972				14.972		7.159
	<i>Medicinali senza AIC</i>	0				0		0
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0						0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		0		0	0	0
ABA040	Dispositivi medici:	67.039		203.958		270.997	0	62.367
	<i>Dispositivi medici</i>	270.876				270.876		62.356
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	0				0		0
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	0				121		11
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	1.791		-632		1.159		1.006
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0		
	RIMANENZE BENI SANITARI	77.088		210.039		287.127	0	70.532
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	4.948	-313	4.635		
ABA160	Materiale per la manutenzione	0	0	0		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	7.357	5.988	1.369		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	12.305	-6.301	6.004	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 31/12/2020 sono esposti al loro valore di realizzo.

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

- il credito pari ad € 8.526.112 per Programma di investimenti in edilizia sanitaria e ammodernamento tecnologico per il triennio 2019-2021 di cui alla DGR n. 48/19 del 29/11/2019 (Determinazione di impegno RAS n. 1220 del 12.12.2019);
- il credito pari ad € 1.057.316 per finanziamento POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.2.2 - Emergenza SARS-COV-2 - Interventi area ICT aziende sanitarie SSR a supporto contenimento pandemia da COVID-19 (Determina RAS impegno n. 497 del 01/06/2021).

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0	0		0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0		0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0		0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0		0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0		0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0		0	
	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0		0	
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)	0	0		0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0		0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0		0	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0		0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0		0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0		0	
	CREDITI V/PREFETTURE					
ABA340	Crediti v/prefetture	0	0		0	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0		0	
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	5.270.533			7.565.443	
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	0	5.706.166		5.706.166	
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0		0	

ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0	0	
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.270.533		-3.411.256	1.859.277
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)	0	0	0	
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0	0	0	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				9.583.428
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	10.631.007		-1.047.579	9.583.428
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	2.888.165		-2.888.165	0
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92				
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0	0	
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	0	0	0	
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	18.789.705		-1.640.834	17.148.871

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	18.466		-18.466	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	3.536	15.693		19.229	3.904
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0		0	
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0		0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	0		0	
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0		0	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.536	15.693		19.229	3.904
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0		0	
ABA620	Crediti v/ enti regionali:	0	0		0	
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:	0	0		0	
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:	0	0		0	
ABA650	Crediti v/Erario	0	0		0	
ABA660	CREDITI V/ ALTRI	0	1.001.353		1.001.353	
ABA670	Crediti v/ clienti privati	0	141.635		141.635	
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	0	0		0	
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	0	12.095		12.095	
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	0	842.308		842.308	
ABA710	Altri crediti diversi	0	5.316		5.316	
ABA711	Altri crediti diversi	0	5.316		5.316	
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	0	0		0	
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0		0	
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0	0		0	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				

ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
	CREDITI V/PREFETTURE				
ABA340	Crediti v/prefetture				
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO				
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)				
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale				
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92				
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie				
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/2020 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		anno 2016 e precedenti	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					0

ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					0
	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro:					0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					0
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)					0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					0
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					0
	CREDITI V/PREFETTURE					
ABA340	Crediti v/prefetture					0
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO					0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				20.533	7.544.910
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR					5.706.166
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					0
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					0
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					0
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				20.533	1.838.744
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)					0
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					0
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				8.526.112	1.057.316
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				8.526.112	1.057.316
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					0
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					0

ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92					0
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					0
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					0
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					8.546.646
						8.602.226

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/2020 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		anno 2016 e precedenti	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020
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					0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0	19.229
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					0
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	0	0	0	0
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0	19.229
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					0
ABA620	Crediti v/ enti regionali:					0
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:					0
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:					0
ABA650	Crediti v/Erario					0
ABA660	CREDITI V/ ALTRI					1.001.353
ABA670	Crediti v/ clienti privati					141.635
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie					0
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici					12.095
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca					842.308
ABA710	Altri crediti diversi					5.316
ABA711	Altri crediti diversi					5.316
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)					0

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/20 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0		
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0		
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0		
	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro:	0		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0		
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)	0		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0		
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0		
	CREDITI V/PREFETTURE	0		
ABA340	Crediti v/prefetture	0		
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	0		
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	5.706.166		
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0		
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0		
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0		
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.859.277		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)	0		
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0		

ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	9.583.428		
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0		
ABA500	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0		
ABA501	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015	0		
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0		
ABA520	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92	0		
ABA521	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0		
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	0		
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	17.148.871		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020 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	0		
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0		
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0		
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	19.229		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0		
ABA591	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0		
ABA601	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0		
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	19.229		
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0		
ABA620	Credit v/ enti regionali:	0		
ABA630	Credit v/ sperimentazioni gestionali:	0		
ABA640	Credit v/ altre partecipate:	0		
ABA650	Credit v/Erario	0		
ABA660	CREDITI V/ ALTRI	1.001.353		
ABA670	Credit v/ clienti privati	141.635		
ABA680	Credit v/ gestioni liquidatorie	0		
ABA690	Credit v/ altri soggetti pubblici	12.095		

ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	842.308		
ABA710	Altri crediti diversi	5.316		
ABA711	Altri crediti diversi	5.316		
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	0		
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0		
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ATS Sardegna			19.229
AOU CA			0
AOU SS			0
AO Brotzu			0
totale	0	0	19.229

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							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		10.631.007	0	9.998.287	2.970.000	1.472.175	9.583.428
	CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI EDILIZIA CO 118 CAGLIARI E CENTRALE NUE 112	DGR 48/19 DEL 2019	3.602.720	0	2.970.000	2.970.000	1.240.816	1.729.184
	CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - NUE 112 E LOGIST. SAN. - SISTEMA RADIO EMERG/URG - SALA TECNOLOGICA	DGR 48/19 DEL 2019	7.028.287	0	7.028.287		231.359	6.796.928
	Determina RAS impegno n. 497 del 01/06/2021 - POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.2.2 - Emergenza SARS-COV-2 - Interventi	Determina RAS 497/2021			1.057.316	1.057.316	0	1.057.316

	area ICT aziende sanitarie SSR a supporto contenimento pandemia da COVID-19.							
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		2.888.165	0	2.888.165	0	2.888.165	0
	RIPIANO DISAVANZO 2018	DGR 51/26 DEL 2019	2.888.165	0	2.888.165		2.888.165	0
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazioni ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92							
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie							

Dettaglio crediti v/RAS

codice conto	descrizione conto	descrizione credito	anno	valore al 31/12/2020
A103040208	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	COMANDO DOTT. STEFANO CABULA C/O RAS RIMBORSO SOMME ANTICIPATE DA AREUS PERIODO 01/08/2019-31/12/2019	2019	20.533
A103040208	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	COMANDO DOTT. STEFANO CABULA C/O RAS. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE AREUS PERIODO 01/01/2020-31/12/2020	2020	48.273
A103040208	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	COMANDO DOTT. CRISTIANO CALLEDDA C/O RAS. RIMBORSO SOMME ANTICIPATE AREUS PERIODO 02/11/2020-31/12/2020	2020	6.812
A103040208	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	Remunerazione personale assunto per emergenza COVID-19 DET. N.1110 PROT. N.27346 DEL 26/11/2020 - impegno rimodulato con la determinazione n. 763/22058 del 10.08.2021	2020	26.275
A103040208	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	Incentivi personale dipendente impiegato nel contrasto all'emergenza epidemiologica COVID-19 DET. N.1264 PROT. N.29620 DEL 23/12/2020	2020	158.877

A103040208	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	Incentivi personale dipendente impiegato nel contrasto all'emergenza epidemiologica COVID-19 DET. N. 499 DEL 03/06/2021	2020	14.450
			Totale	275.220
A103040223	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo	DGR 36/46 del 31.08.2021 - Finanziamento oneri correnti sostenuti dalle aziende sanitarie nell'esercizio 2020 per la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19. Assegnazione risorse stanziata articolo 3, comma 11, della legge regionale 25 febbraio 2021, n. 4.	2020	1.080.000
A103040223	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo	Finanziamento POR FESR 2014-2020 - Operazioni relative a lavori, attrezzature e DPI emergenza COVID - determina RAS impegno n. 1239 del 01/12/2021	2020	504.058
			Totale	1.584.058
A103040221	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi indistinti FSR	Rilevazione conguaglio finanziamento indistinto 2020 da DGR n. 43/18 del 29.10.2021	2020	5.706.166
			Totale	5.706.166
A103040211	crediti v/ regione per investimenti	CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI EDILIZIA CO 118 CAGLIARI E CENTRALE NUE 112	2019	1.729.184
A103040211	crediti v/ regione per investimenti	CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - NUE 112 E LOGIST. SAN. - SISTEMA RADIO EMERG/URG - SALA TECNOLOGICA	2019	6.796.928
A103040211	crediti v/ regione per investimenti	Determina RAS impegno n. 497 del 01/06/2021 - POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.2.2 - Emergenza SARS-COV-2 - Interventi area ICT aziende sanitarie SSR a supporto contenimento pandemia da COVID-19.	2020	1.057.316
			Totale crediti V/RAS per versamenti a Patrimonio	9.583.428
			Totale crediti V/RAS correnti e per versamenti a Patrimonio	17.148.871

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		0	0
ABA770	Istituto Tesoriere	73.819.050		-13.454.191	60.364.859
ABA780	Tesoreria Unica	0	0		0
ABA790	Conto corrente postale	0	0		0

Denaro e valori in cassa

In tale voce sono rilevate le consistenze di denaro presso la cassa economale alla data di chiusura dell'esercizio. Entro la chiusura dell'esercizio le consistenze di denaro presso la cassa economale sono versate nel conto corrente di tesoreria.

conto	Descrizione	Valore al 31/12/20	Valore al 31/12/19	variazione
A103060101	Cassa economale 1	0	0	0
Totale denaro e valori in cassa		0	0	0

Istituto Tesoriere

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

Conti correnti postali

L'AREUS non ha conti correnti postali aperti al 31/12/2020.

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	425.091	
ACZ999	Totale Ratei e Risconti attivi	425.091	

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

CODICE CONTO COGE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
A104010202	Altri risconti attivi		0
A505010303	Altri rimborsi, assegni e contributi	28.917	
A508010101	Locazioni passive e oneri condominiali	132.548	
A506010108	Altri servizi di assistenza informatica	2.480	
A507070101	Manutenzioni e riparazioni -altro	12.477	
A508020103	Canoni noleggio fotocopiatrici	509	
A514030702	Altri premi di assicurazione	538	
A502021003	Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza	4.407	
A514030702	Altri premi di assicurazione	405	
A514030701	Premi di assicurazione - R.C. professionale	242.813	
ACA040	Totale Risconti attivi	425.091	

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc).	NO	

11. Patrimonio netto

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	0						0
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	20.264.575	0	1.468.457	698.126	-632.720		20.402.185
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0		0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0						0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0						0
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0						0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	19.080.278	0	1.057.316	80.367	-632.720		19.424.507
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0		0				0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.184.297	0	411.141	617.759	0		977.679
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0						0
PAA110	ALTRE RISERVE:	0	1.175.456	0	0	0		1.175.456
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	1.175.456					1.175.456
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	2.888.165	-2.888.165	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	2.888.165	-2.888.165					0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-2.888.165	-2.888.165					0
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.175.456	-1.175.456				549.505	549.505
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	21.440.030	-5.776.330	1.468.457	698.126	-632.720	549.505	22.127.146

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:		337.913	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88			
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>			
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti		50.729	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		287.184	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		0	
PAA110	ALTRE RISERVE:		0	
PAA120	Riserve da rivalutazioni			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire			
PAA140	Contributi da reinvestire			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
PAA160	Riserve diverse			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	2.888.165	0	
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
PAA200	Altro	2.888.165		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.888.165	337.913	

Fondo di Dotazione

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

Finanziamenti per beni di prima dotazione

L'AREUS non ha beni di prima dotazione.

Finanziamenti da Regione per investimenti

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

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

d'esercizio è commisurata all'ammortamento, in proporzione alla percentuale di finanziamento del cespite con il contributo in conto capitale.

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

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

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

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

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione per investimenti, per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati al 31/12/2020 è pari ad € 80.367.

Si rappresenta il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio 2020 dei finanziamenti per investimenti:

Descrizione movimenti (A201020106) - esercizio 2020	Dare	Avere
Programma di investimenti edilizia sanitaria e amm. tecnologico triennio 2019-2021 – DGR 22/21 del 20/06/2019 rimodulata dalla DGR 48/19 del 29.11.2019 - disimpegno finanziamento DGR 7/7 del 26/02/2020	632.720	0
Determina RAS impegno n. 497 del 01/06/2021 - POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.2.2 -Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19.	0	1.057.316
RILEVAZIONE STERILIZZAZIONI ESERCIZIO 2020	80.367	0
saldo	344.229	

Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio

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

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

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

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

- per € 256.086 da movimenti esclusivamente patrimoniali, per l'acquisizione dall'ATS della quota parte del finanziamento utilizzato per l'acquisto dei beni per conto di AREUS negli esercizi 2017 e 2018;

- per € 123.294 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, rilevati nel Valore della Produzione con segno negativo, per gli acquisti effettuati direttamente e autonomamente dall'AREUS.

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

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

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

- per € 334.948 da movimenti economici di rettifica del finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2020 – determinazione d'impegno n. 255/2020 della RAS, per collaudi relativi a migliorie su beni di terzi (lavori di manutenzione straordinaria dell'hangar dell'aeroporto militare di Alghero in utilizzo al servizio elisoccorso);
- per € 76.193 da movimenti economici di rettifica del finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per gli acquisti effettuati direttamente e autonomamente dall'AREUS;

La quota di utilizzo di detti Finanziamenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati al 31/12/2020 è pari ad € 617.759.

Al riguardo, si rappresenta il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio 2020 dei finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:

Descrizione movimenti (A201020108) - esercizio 2020	Dare	Avere
Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio vincolati per collaudi lavori AREUS rilevati nelle migliorie beni di terzi nel corso dell'esercizio 2020	0	253.257
Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio per lavori AREUS rilevati nelle immobilizzazioni immateriali in corso al 31/12/2020	0	45.957
Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio per acquisti nel corso dell'esercizio 2020 - conto A102010501 concessioni, licenze marchi	0	660
Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio per acquisti nel corso dell'esercizio 2020 - conto A102020401 Attrezzature sanitarie	0	48.473
Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio per acquisti nel corso dell'esercizio 2020 - conto A102020501 Mobili e arredi	0	23.790
Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio per acquisti nel corso dell'esercizio 2020 - conto A102020701 Macchine elettroniche d'ufficio	0	32.415
Rilevazione rettifica contributi in c/esercizio per acquisti nel corso dell'esercizio 2020 - conto A102020901 Altri beni mobili	0	6.588
RILEVAZIONE STERILIZZAZIONI ESERCIZIO 2020	617.759	0
saldo		206.618

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

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

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

Riserve diverse

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

Contributi per ripiano perdite

I contributi per ripiano perdite, contabilizzati nell'esercizio 2019 per un importo pari ad € 2.888.165, nell'esercizio 2020 sono stati stornati alle perdite portate a nuovo.

Pertanto, al 31/12/2020 i contributi per ripiano perdite sono pari a zero.

Perdite portate a nuovo

Le perdite portate a nuovo sono state azzerate dallo storno dei contributi per ripiano perdite, pertanto al 31/12/2020 sono pari a zero.

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	
PAA020	Per beni di prima dotazione:					0
	assegnati in data antecedente al 01/01/2019					
	assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare)					
PAA030	Da Stato:					0
	assegnati in data antecedente al 01/01/2019					
	assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare)					
PAA070	Da Regione:					19.080.278
	assegnati in data antecedente al 01/01/2016					
	assegnati nell'esercizio 2016					
	assegnati nell'esercizio 2017					8.470.054
	assegnati nell'esercizio 2018					10.610.224
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					0
	assegnati in data antecedente al 01/01/2019					
	assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare)					
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					1.184.297
	assegnati in data antecedente al 01/01/2016					
	assegnati nell'esercizio 2016					
	assegnati nell'esercizio 2017					234.146
	assegnati nell'esercizio 2018					950.151

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:							
	assegnati in data antecedente al 01/01/2019							
	assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare)							
PAA030	Da Stato:							
	assegnati in data antecedente al 01/01/2019							
	assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare)							
PAA070	Da Regione:	0	1.057.316	80.367	-632.720	19.424.507	9.972.175	
	assegnati in data antecedente al 01/01/2017							
	assegnati nell'esercizio 2017			0		8.470.054	8.500.000	
	assegnati nell'esercizio 2018			41.564	-632.720	9.935.940	1.472.175	
	assegnati nell'esercizio 2019		1.057.316	38.803		1.018.513		
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	0	0	0		0	0	
	assegnati in data antecedente al 01/01/2019							
	assegnati a partire dal 01/01/2019 (dettagliare)	0	0	0		0		
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	0	411.141	617.759	0	977.679	411.141	
	assegnati in data antecedente al 01/01/2017							
	assegnati nell'esercizio 2017			42.155		191.991		
	assegnati nell'esercizio 2018			218.034		732.117		
	assegnati nell'esercizio 2019		411.141	357.569		53.572	411.141	

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 31/12/2020	valore credito al 31/12/2020
DET RAS N. 662 DEL 09 LUGLIO 2018, FINALIZZATA ALL'ADEGUAMENTO E ALLA MESSA A NORMA DELLE ELISUPERFICI	2018	6.000.000	6.000.000	0
Finanziamento in conto capitale vincolato per elibasi - Det. RAS n. 888 del 12.07.2012	2018	2.500.000	2.500.000	0
CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - NUE 112 E LOGIST. SAN. - SISTEMA RADIO EMERG/URG - SALA TECNOLOGICA	2019	7.028.287	231.359	6.796.928
CONTRIBUTO IN C/CAPITALE - DET. IMPEGNO N. 1220 DEL 12/12/19 - INTERVENTI DI EDILIZIA CO 118 CAGLIARI E CENTRALE NUE 112 Lavori di adeguamento e ristrutturazione dell'ex Ospedale Psichiatrico di Rizzeddu a Sassari - - disimpegno finanziamento DGR 7/7 del 26/02/2020	2020	2.970.000	1.240.816	1.729.184
Determina RAS impegno n. 497 del 01/06/2021 - POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.2.2 -Emergenza SARS-COV-2 – Interventi area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19.	2020	1.057.316	0	1.057.316
totale		18.498.287	9.972.175	9.583.428

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				46.765
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	0	0	0	0	0
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0	46.765	0	0	46.765
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	0	0	0	0	0
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	0	0	0	0	0
PBA060	Altri fondi rischi:	0	0	0	0	0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0				0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0				0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0				0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0				0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0				0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0				0
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0				0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	32.290.446	1.690.005	0	2.260.258	31.720.194
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	625.000	0	0	625.000
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0				0

PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	32.290.446	222.697	0	2.260.258	30.252.886
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	842.308	0	0	842.308
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	458.291	1.532.543	0	79.345	1.911.488
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	10.642	57.508	0	1.884	66.266
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	212.895	1.468.924	0	77.461	1.604.358
PBA270	B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 Dleg. 50/2016	234.753	6.111	0	0	240.864
	<u>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</u>	32.748.737	3.222.548	0	2.339.603	33.678.448

Il Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali segnala che per l'esercizio 2020 non sono state ricevute richieste di risarcimento.

Si rappresenta la composizione del conto A202040215 - Altri fondi

Composizione conto A202040215 - Altri fondi	Valore 31/12/2020
Accantonamenti per residuo fondi di contrattazione integrativa al 31/12/2018 e altri compensi da distribuire al personale in comando	110.000,00
Accantonamenti altri fondi per spese formazione 2018	25.433,73
Rilevazione accantonamenti per costi relativi al servizio di trasporto sanitario in emergenza 118 erogato nell'esercizio 2020 da enti terzo settore - ADV/CS	1.008.233,49
Rilevazione accantonamenti 2020 per costi relativi alla formazione, conguaglio SASN e compensi collegio sindacale	145.300,00
Rilevazione accantonamento oneri sicurezza appalto servizio elisoccorso	14.534,00
Rilevazione accantonamenti 2020 - fatture telecom	300.857,00
Totale	1.604.358,22

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 31/12/20	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2017 e prec.	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020
Quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	2020	504.058	B.1) Acquisti di beni				406.930	2.697
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			cespiti				48.473	
			immob. Immat. In corso				45.957	
	Totale	0	0	0	501.361			
	2020	625.000	B.1) Acquisti di beni					625.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
Totale	0	0	0	0				
2020	220.000	B.1) Acquisti di beni					220.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						

			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0	0	0	0		
2020	842.308		B.1) Acquisti di beni						842.308
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0	0	0	0		
2019	7.910.000		B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			6.677.243	318.092		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			621.916	162.746		
			B.6) Costi del personale						
			cespiti					130.003	
			Totale	0	0	7.299.159	610.841		
2019	5.000.000		B.1) Acquisti di beni						5.000.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0	0	0	0		
2019	250.000		B.1) Acquisti di beni						50.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Contributi ad associazioni di volontariato					200.000	
			Totale	0	0	0	200.000		
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	0	0	0	0		
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	0	0	0	0	0	0
2018	18.133.000		B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0	0	0	0	0	0
2018	7.910.000		B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				1.372.845		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				444		
			B.6) Costi del personale						
			Cespiti				63.627		
			Totale	0	0	0	1.436.916		
2018	6.850		B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0	0	0	0	0	0
2018	301.481		B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Cespiti da ATS				79.226		
			Totale	0	0	79.226	0	0	0
2018	120.000		B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0	0	0	0	0	0
Totale	41.847.697			0	0	7.378.385	2.749.118	31.720.194	

Anno	Dettaglio contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	Finanziamento	Fondo al 31/12/2020
2020	Determina RAS impegno n. 497 del 01/06/2021 - POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.2.2 -Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19.	504.057,78	2.697,25
2020	AS Misure COVID-19 Centrale Operativa Determinazione RAS N.1257 del 23/12/2020	625.000,00	625.000,00
2020	contributo acquisto ambulanze 2020 Determinazione RAS N.1063 del 17/11/2020	220.000,00	220.000,00
2020	Finanziamento POR FESR SARDEGNA 2014-2020 - progetto Piattaforma Hems per interventi in condizioni meteo-ambientali limite	842.308,00	842.308,00
2019	Finanziamento vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2019 erogato ad AREUS - det.RAS impegno n. 316/19 - det. RAS liquidazione n. 411/19	7.910.000,00	0,00
2019	Finanziamento per attività delle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 - DET RAS N. 1260 DEL 23 DICEMBRE 2019.	5.000.000,00	5.000.000,00
2019	Finanziamento per acquisto ambulanze ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 -BANDO 2019-	250.000,00	50.000,00
2018	Finanziamento vincolato per incidenti domestici 2018 erogato ad AREUS - det. RAS liquidazione n. 1266/18	5.000	5.000
2018	Accantonamento per quota inutilizzata al 31/12/18 del finanziamento vincolato per incidenti stradali dell'esercizio 2018 erogato ad AREUS - det. RAS liquidazione n. 1265/18	20.000	20.000
2018	Finanziamento vincolato elisoccorso 2012/2016 erogato alla ex Asl 4 Lanusei	18.133.000	18.133.000
2018	Finanziamento vincolato elisoccorso 2017 erogato all'ATS	7.910.000	6.473.084
2018	Riqualificazione rete Emergenza Urgenza: Corsi di Formazione su Convenzione presso CRFP SS	6.850	6.850
2018	Sviluppo della rete territoriale di soccorso in Emergenza-Urgenza 118	301.481	222.255
2018	RAS – Interventi attuativi riorganizzazione sistema rete emergenza urgenza – Pronto Soccorso	120.000	120.000
	Totale	41.847.697	31.720.194

Le risorse del finanziamento assegnato con DGR 52/24 del 23/12/2019, determinazione d'impegno RAS n. 1260 del 23/12/2019, finalizzate alla remunerazione delle attività rese dalle ADV e CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118, in ottemperanza alle disposizioni dei succitati provvedimenti regionali, sono state accantonate, nell'esercizio 2019, in un fondo indisponibile sino a disposizioni scritte dell'Amministrazione regionale. Le suddette risorse non sono state utilizzate nell'esercizio 2020 in quanto non spendibili.

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

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

			B.6) Costi del personale				
			Altri costi (dettagliare)				
			Totale				

Altre informazioni relative a fondi rischi.

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

13. Trattamento di fine rapporto

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

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

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

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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'esercizio 2020, 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 4,6. Cioè nel complesso l'AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza con ritardo medio di 4,6 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

Si evidenzia che, qualora non si conteggiassero i pagamenti destinati ad ATS Sardegna e ad AOU Sassari (partite intercompany regionali), l'indicatore di tempestività dei pagamenti effettuati nell'anno 2020 sarebbe pari a giorni - 31, cioè nel complesso l'AREUS avrebbe effettuato i pagamenti di competenza con anticipo medio di 31 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

Pertanto i pagamenti delle fatture relative alle partite intercompany (aziende sanitarie regionali) condizionano negativamente ed in misura rilevante l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2020.

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	Di cui per fatture da ricevere	Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	0			0		
	DEBITI V/STATO	43.592	0	-43.592	0	0	
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0			0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0			0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0			0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0			0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	43.592		-43.592	0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	413.163	0	-413.163	0		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0			0		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0			0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0			0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0			0		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0			0		

PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	413.163		-413.163	0		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0			0		
PDA112	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0			0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0	0		0		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0			0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0		0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	31.868.104	0	15.741.198	16.126.906	15.953.220	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0			0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	31.868.104		15.741.198	16.126.906	15.953.220	
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP	0			0		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0			0		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92	0			0		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	0	15.041		15.041		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0			0		
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0			0		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione	0			0		

PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	0			0		
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0			0		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	0			0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	31.868.104		15.726.157	16.141.947	15.953.220	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	0	0	0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0		0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0		0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0		0		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	5.803.974		-290.142	5.513.832	718.653	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0		0		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0			0		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	0			0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	5.803.974		-290.142	5.513.832		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	5.848.108			5.547.124	3.937.927	
PDA302	note di credito da ricevere (altri fornitori)	-44.135			-33.292	-33.292	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0		0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	316.619	30.552		347.172		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	519.989	297.994		817.983		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.098.744	853.559		1.952.304		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0		0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.030.120	916.380		1.946.500		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0		0		
PDA380	Altri debiti diversi:	68.624		-62.821	5.803	5.174	

La voce PDA330 relativa ai Debiti vs Istituti Previdenziali e Assistenziali e sicurezza sociale, comprende il conto A205080101 - Debiti vs INPDAP che, a sua volta, comprende il debito per gli oneri sociali relativi al residuo fondi di contrattazione integrativa, di pertinenza degli esercizi 2019 e 2020, che è pari ad € 465.420,94.

La voce PDA360 relativa ai Debiti v/dipendenti, comprende i debiti v/s personale dipendente relativi ai residui fondi di contrattazione integrativa non distribuiti al 31/12/2020, che sono contabilizzati nei rispettivi conti specificamente individuati come di seguito rappresentati:

codice	Debiti vs personale dipend. residuo fondi contratt. Integrativa	esercizio 2019	esercizio 2020	Saldo al 31/12/2020
A205100103	Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet.	298.736	295.965	594.701
A205100107	Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA	12.370	16.057	28.427
A205100111	Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario comparto	6.824	544.862	551.685
A205100115	Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale dirigenza SPTA	39.011	55.321	94.332
A205100123	Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico dirigenza SPTA	17.914	16.436	34.350
A205100127	Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico comparto	19.002	36.535	55.537
A205100131	Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA	20.773	94.177	114.951
A205100135	Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto	67.582	171.801	239.382
	totale debiti vs personale dipendente	482.212	1.231.153	1.713.365

I debiti verso dipendenti (voce PDA360) si incrementano di un valore pari ad € 916.380, passando da un valore dell'esercizio 2019 pari ad € 1.030.120, ad un valore dell'esercizio 2020 pari ad € 1.946.500.

Questi ultimi, comprendono sia i debiti v/personale dipendente per residuo fondi di contrattazione integrativa non distribuiti, sia i debiti v/personale dipendente per compensi retribuiti nel I trimestre 2021 di competenza dell'esercizio 2020, entrambe le tipologie di debiti aumentano, come rappresentato nella seguente tabella.

Voce PDA360 - Debiti v/dipendenti	anno 2020	anno 2019	diff.
Debiti v/personale dipendente residuo fondi di contrattazione integrativa non distribuiti	1.713.365,48	869.289,64	844.075,84
Debiti v/personale dipendente per altre competenze dell'esercizio retribuite nel I trimestre 2021	233.134,85	160.830,34	72.304,51
Totale	1.946.500,33	1.030.119,98	916.380,35

L'incremento, rispetto all'esercizio 2019, dei Debiti v/personale dipendente per residuo fondi di contrattazione integrativa non distribuiti, è determinato dall'incremento degli stessi fondi dell'esercizio 2020, a sua volta causato, dalle seguenti determinanti:

- i fondi dell'esercizio 2019 hanno un riferimento temporale inferiore ai 12 mesi, più precisamente, una parte si riferisce a un periodo medio di 9 mesi e un'altra di 11 mesi. Infatti, detti fondi sono stati quantificati sulla base del periodo di acquisizione del personale dipendente, sia in mobilità (marzo-maggio 2019) che in transito dalle Centrali Operative 118 (febbraio 2019). Invece i fondi dell'esercizio 2020 hanno un riferimento temporale di 12 mesi;
- nell'esercizio 2020, l'aumento delle attività erogate dall'Azienda, che è in costante evoluzione dimensionale, determina un incremento del personale dipendente rispetto all'esercizio 2019;
- i fondi dell'esercizio 2020 comprendono, altresì, l'incremento "una tantum", pari ad € 205.459,20, finanziato con le risorse finanziarie relative Piano Operativo Aziendale Covid 19, approvato con Determinazione RAS n. 494 prot. N. 16253 del 31/05/2021. Infatti, tali risorse, provenienti da stanziamenti sia del bilancio statale che regionale, finanziano i maggiori oneri dovuti per l'incremento dei fondi contrattuali (condizioni di lavoro e

incentivi), consentito dall'articolo 1, comma 2, del D.L. 17.3.2020, n. 18. Invece, i fondi dell'esercizio 2019, non comprendono il suddetto incremento dei fondi contrattuali in quanto non previsto.

L'incremento, rispetto all'esercizio 2019, dei Debiti v/personale dipendente per altre competenze dell'esercizio retribuite nel I trimestre 2021, è determinato dall'aumento delle prestazioni aggiuntive, a cui si è dovuto ricorrere a causa dell'aumento dei volumi di attività per il contrasto all'emergenza epidemiologica da Covid-19.

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

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		anno 2016 e precedenti	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	totale
PDA000	MUTUI PASSIVI					0	0
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					0	0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					0	0
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					0	0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato					0	0
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0	0

PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				59.464	16.067.442	16.126.906
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					15.041	15.041
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					0	0
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	59.464	16.082.483	16.141.947
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:					0	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					0	0
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	0	0	0	5.880	5.507.952	5.513.832
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	0	0	0	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	0	0	0	5.880	5.507.952	5.513.832
PDA301	Debiti verso altri fornitori	0	0	0	5.880	5.541.244	5.547.124
PDA302	note di credito da ricevere (altri fornitori)	0	0	0	0	-33.292	-33.292
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					347.172	347.172
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	127.249	690.733	817.983
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	0	0	0	482.212	1.470.091	1.952.304
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	482.212	1.464.288	1.946.500
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	0	0	0	0	5.803	5.803

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	0		
	DEBITI V/STATO	0		

PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	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	16.126.906		
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	16.126.906		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	15.041		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	16.141.947		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	5.513.832		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	5.513.832		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	347.172		

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	817.983	
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.952.304	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.946.500	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	
PDA380	Altri debiti diversi:	5.803	

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 2020	valori
Giorni di ritardo ponderati per l'importo del pagamento	245.705.535,44
Somma importi fatture pagate	53.148.925,63
Indicatore Tempestività dei pagamenti in giorni	4,62

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

Indicatore Tempestività dei pagamenti per trimestre	giorni
Indicatore Tempestività dei pagamenti I trimestre 2020	-22,81
Indicatore Tempestività dei pagamenti II trimestre 2020	-29,27
Indicatore Tempestività dei pagamenti III trimestre 2020	-7,54
Indicatore Tempestività dei pagamenti IV trimestre 2020	35,98

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

- il dato non tiene conto dell'intervallo di tempo tra la data di esecuzione del pagamento in procedura 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 2020;
- Il dato comprende i pagamenti di fatture elettroniche "intercompany", ovvero quelli tra aziende sanitarie dello stesso sistema sanitario regionale, appunto considerati debiti commerciali se il documento attestante il debito è una fattura elettronica;
- Il dato non tiene conto della dilatazione dei tempi di pagamento determinata dall'attesa dei decreti di pignoramento dell'Agenzia Entrate e Riscossione, nei casi in cui la verifica della morosità fiscale, di cui all'art. 48-bis del DPR n. 602/73, del fornitore dia esito negativo (soggetto inadempiente).

Il valore complessivo dei debiti commerciali pagati nell'esercizio 2020 è pari ad € 53.148.925,63, il valore dei medesimi debiti pagati oltre scadenza è pari ad € 16.469.110,92 (31% del totale).

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2020 è 4,62, ciò sta a significare che, nel complesso, l'AREUS ha effettuato i pagamenti di competenza con un ritardo medio di 4,62 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

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

Tempi di pagamento	N° fatt. pagate esercizio 2020		N° fatt. pagate esercizio 2019	
	n° fatture	incidenza	n° fatture	incidenza
entro scadenza	4.756	94,40%	2.926	88,69%
giorni di ritardo >0	138	2,74%	297	9,00%
giorni di ritardo >30	42	0,83%	61	1,85%

giorni di ritardo >60	102	2,02%	15	0,45%
totale fatture pagate	5.038	100,00%	3.299	100,00%

Tempi di pagamento	Importo fatt. pagate esercizio 2020		Importo fatt. pagate esercizio 2019	
	importo	incidenza	importo	incidenza
entro scadenza	36.679.814,71	69,01%	25.705.919,60	88,08%
giorni di ritardo >0	1.758.978,18	3,31%	3.209.291,54	11,00%
giorni di ritardo >30	6.881.938,71	12,95%	240.478,69	0,82%
giorni di ritardo >60	7.828.194,03	14,73%	30.276,32	0,10%
totale fatture pagate	53.148.925,63	100,00%	29.185.966,15	100,00%

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

- i pagamenti entro scadenza, sono decisamente aumentati nel numero fatture, sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale, infatti hanno una variazione superiore a quella dei pagamenti totali;
- i pagamenti entro scadenza, sono decisamente aumentati negli importi in valore assoluto, ma sono decisamente diminuiti nella rispettiva incidenza percentuale, infatti hanno una variazione inferiore (pari alla metà) a quella dei pagamenti totali;
- conseguentemente, i pagamenti oltre scadenza sono complessivamente diminuiti nel numero fatture, ma sono aumentati negli importi;
- i pagamenti con ritardo fino a 30 giorni, sia nel numero fatture che negli importi, sono diminuiti sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale;
- i pagamenti con ritardo superiore a 30 giorni e fino a 60, sono aumentati negli importi sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale;
- i pagamenti con ritardo superiore a 60 giorni, sia nel numero fatture che negli importi, sono aumentati sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale.

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

Pagamenti	n° fatture 2020	n° fatture 2019	differ.	variazione
entro scadenza	4.756	2.926	1.830	62,54%
oltre scadenza	282	373	-91	-24,40%
totale fatture pagate	5.038	3.299	1.739	52,71%

Pagamenti	importo 2020	importo 2019	differ.	variazione
entro scadenza	36.679.815	25.705.920	10.973.895	42,69%
oltre scadenza	16.469.111	3.480.047	12.989.064	373,24%
totale fatture pagate	53.148.926	29.185.966	23.962.959	82,10%

Si ritiene opportuno evidenziare che i pagamenti dei debiti commerciali relativi alle partite intercompany, peggiorano in misura significativa l'indicatore di tempestività dei pagamenti riferito all'intero esercizio, al III e al IV trimestre 2020. Infatti, qualora non si conteggiassero i pagamenti destinati ad ATS Sardegna e ad AOU Sassari (partite intercompany), l'indicatore avrebbe le seguenti risultanze:

Indicatore Tempestività dei pagamenti - esercizio 2020	valori
Giorni di ritardo ponderati per l'importo del pagamento	-1.195.759.032,26
Somma importi fatture pagate	38.560.663,28
Indicatore Tempestività dei pagamenti in giorni	-31,01

Ciò starebbe a significare che:

- il valore complessivo dei debiti commerciali pagati nell'esercizio 2020 sarebbe pari ad € 38.560.663,28, il valore dei medesimi debiti pagati oltre scadenza sarebbe pari ad € 1.880.848,57 (4,89% del totale);
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2020 sarebbe - 31, cioè nel complesso, l'AREUS avrebbe effettuato i pagamenti di competenza con un anticipo medio di 31 giorni rispetto ai termini di scadenza previsti dalla normativa vigente.

La rilevazione distinta per soglie di ritardo ed entro scadenza dei pagamenti eseguiti nel corso dell'esercizio 2020, senza conteggiare le partite intercompany, sarebbe come riportato nelle tabelle seguenti.

Tempi di pagamento	N° fatt. pagate esercizio 2020		N° fatt. pagate esercizio 2019	
	n° fatture	incidenza	n° fatture	incidenza
entro scadenza	4.756	94,84%	2.926	88,69%
giorni di ritardo >0	135	2,69%	297	9,00%
giorni di ritardo >30	35	0,70%	61	1,85%
giorni di ritardo >60	89	1,77%	15	0,45%
totale fatture pagate	5.015	100,00%	3.299	100,00%

Tempi di pagamento	Importo fatt. pagate esercizio 2020		Importo fatt. pagate esercizio 2019	
	importo	incidenza	importo	incidenza
entro scadenza	36.679.814,71	95,12%	25.705.919,60	88,20%
giorni di ritardo >0	1.719.655,39	4,46%	3.168.173,34	10,87%
giorni di ritardo >30	48.233,42	0,13%	240.478,69	0,83%
giorni di ritardo >60	112.959,76	0,29%	30.276,32	0,10%
totale fatture pagate	38.560.663,28	100,00%	29.144.847,95	100,00%

Nell'esercizio 2019 è stato effettuato il pagamento di una sola fattura elettronica emessa da un Azienda sanitaria, segnatamente dall'ASL di Modena per un valore pari ad € 41.118,20.

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

- i pagamenti entro scadenza, sia nel numero fatture che negli importi, sono decisamente aumentati, sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale, infatti hanno una variazione superiore a quella dei pagamenti totali;
- conseguentemente, i pagamenti oltre scadenza, sia nel numero fatture che negli importi, sono complessivamente diminuiti, sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale;
- i pagamenti con ritardo fino a 30 giorni, sia nel numero fatture che negli importi, sono diminuiti sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale;
- i pagamenti con ritardo superiore a 30 giorni e fino a 60, sia nel numero fatture che negli importi, sono diminuiti sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale;
- i pagamenti con ritardo superiore a 60 giorni, sia nel numero fatture che negli importi, sono diminuiti sia in valore assoluto che nella rispettiva incidenza percentuale.

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

Pagamenti	n° fatture 2020	n° fatture 2019	differ.	variazione
entro scadenza	4.756	2.926	1.830	62,54%
oltre scadenza	259	373	-114	-30,56%
totale fatture pagate	5.015	3.299	1.716	52,02%

Pagamenti	importo 2020	importo 2019	differ.	variazione
entro scadenza	36.679.814,71	25.705.919,60	10.973.895,11	42,69%
oltre scadenza	1.880.848,57	3.438.928,35	-1.558.079,78	-45,31%
totale fatture pagate	38.560.663	29.144.848	9.415.815	32,31%

Relativamente ai pagamenti effettuati oltre scadenza, si precisa che:

- i giorni medi di ritardo sono 77, in aumento rispetto all'esercizio precedente;
- le fatture/note debito interessate sono n. 282 per un importo complessivo pari ad € 16.469.110,92;
- le fatture "intercompany" (ATS Sardegna e AOU Sassari) sono n. 44 per un importo complessivo pari ad € 14.588.262,35 che equivale all'89% del totale oltre scadenza;
- i giorni medi di ritardo se non si conteggiano le fatture "intercompany" sono 74;
- quelli cui hanno beneficiato le Associazioni di volontariato/Cooperative sociali (ADV/CS), che svolgono il servizio di trasporto sanitario territoriale in emergenza 118, sono pari ad € 670.901,46 (4% dei pagamenti oltre scadenza), in significativa diminuzione rispetto agli € 1.548.310,77 dell'esercizio precedente;
- quelli cui hanno beneficiato gli altri fornitori di beni e servizi, sono pari ad € 1.214.768,35 (7% dei pagamenti oltre scadenza), in rilevante decremento rispetto agli € 1.931.735,78 dell'esercizio precedente;
- non è stato richiesto il pagamento di interessi moratori.

Le cause del mancato rispetto dei termini di pagamento sono riconducibili per buona parte al rallentamento dei tempi di esecuzione delle procedure di liquidazione, che è principalmente determinato:

- dall'inadeguatezza del numero di personale amministrativo in dotazione;
- dall'attesa di documentazione integrativa necessaria alla liquidazione, la cui trasmissione è in capo al fornitore;
- dall'attesa degli esiti di verifica della regolarità contributiva;
- dalla particolare articolazione e complessità dei rapporti gestionali con ATS Sardegna, cui consegue una sostanziale difficoltà nelle verifiche dei relativi rimborsi da riconoscere.

Inoltre, la gestione emergenziale delle misure di contrasto al diffondersi dell'epidemia da Covid – 19, ha determinato un ulteriore aggravio delle attività amministrative che ha rallentato i tempi di esecuzione dei procedimenti di liquidazione, causando ritardi negli adempimenti in questione.

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

Le iniziative assunte per evitare il ritardato pagamento dei debiti commerciali sono:

- il reclutamento di risorse umane da destinare all'attività di cui trattasi;
- la gestione automatizzata del sistema delle chiamate e della conseguente esecuzione del servizio di trasporto sanitario territoriale in emergenza 118;
- dare ulteriori indicazioni per una efficace regolamentazione delle partite intercompany.

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

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

Tab. 45 – Dettaglio mutui

L'Azienda non ha contratto mutui.

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

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ATS SARDEGNA			14.882.266
AOU CAGLIARI			122.086
AOU SASSARI			801.903
AO BROTZU			320.652
totale	0	0	16.126.906

I saldi per Azienda Sanitaria di riferimento dei debiti sopra rappresentati, rilevati nei conti A205030502 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni, A205030603 Fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche, A205030803 - note di debito da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche e A205030703 note di credito da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche, sono stati opportunamente circolarizzati con le rispettive Aziende. Tra i debiti verso l'ATS Sardegna è ricompreso quello relativo all'assistenza sanitaria erogata dal personale medico e infermieristico, dipendente dell'ATS, per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS), nel periodo compreso tra gennaio e dicembre 2020, pari ad € 532.468,39.

I debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione Sardegna, comprendono quelli relativi all'assistenza sanitaria erogata dal personale medico e infermieristico, dipendente delle rispettive Aziende, per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS), nel periodo compreso tra gennaio e dicembre 2020.

La valorizzazione delle prestazioni per l'assistenza sanitaria erogata per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza (HEMS), nel periodo compreso tra gennaio e dicembre 2020, e le relative partite debitorie sono nel seguito rappresentate.

AZIENDE SANITARIE RAS – PRESTAZIONI SANITARIE PER ELISOCCORSO	valore prestazioni	debiti al 31/12/2020
AOU CAGLIARI	122.085,51	122.085,51
AOU SASSARI	416.996,71	416.996,71
ATS SARDEGNA	866.945,41	532.468,39
AO BROTZU	319.977,54	319.977,54
TOTALE	1.726.005,17	1.391.528,15

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

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

DB01-TRANSAZIONI

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI.

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

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP	RATEI E RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0	
<i>PEA010</i>	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>	0	
<i>PEA020</i>	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0	
<i>PEA040</i>	<i>E.II.1) Risconti passivi</i>	0	
<i>PEA050</i>	<i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	
<i>PEA060</i>	<i>E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.</i>	0	
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	

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

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

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

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

Nell'esercizio 2020 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 si illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	SI		n.2 sistemi medicali per trasporto neonatale d'urgenza, per un valore d'acquisto pari complessivamente ad € 305.000,00, sono in utilizzo presso due presidi ospedalieri dell'ATS Sardegna
CO03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CON DETTAGLIO CONTI

Cod	Voce di bilancio	Saldo: 2020
5	AAZ999 - A) IMMOBILIZZAZIONI	1.326.295,60
10	AAA000 - A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	269.931,94
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	67.856,45
	2 A102010601 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	67.856,45
75	AAA130 - A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	202.075,49
80	AAA140 - A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	149.729,21
	2 A102010501 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	149.729,21
85	AAA150 - A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-32.640,67
	2 A102010502 Fondo ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-32.640,67
90	AAA160 - A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	520.013,58
	2 A102010801 Migliorie su beni di terzi	520.013,58
95	AAA170 - A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-435.026,63
	2 A102010802 Fondo ammortamento migliorie su beni di terzi	-435.026,63
100	AAA180 - A.I.5.e) Pubblicità	0,00
105	AAA190 - A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0,00
110	AAA200 - A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
115	AAA210 - A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0,00
120	AAA220 - A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0,00
125	AAA230 - A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0,00
130	AAA240 - A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0,00
135	AAA250 - A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00
140	AAA260 - A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
145	AAA270 - A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.056.363,66
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	99.941,44

205	AAA390 - A.II.3.a) Impianti e macchinari	115.244,69
	2 A102020301 Impianti	104.239,07
	2 A102020304 Macchinari	11.005,62
210	AAA400 - A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-15.303,25
	2 A102020302 Fondo ammortamento impianti	-12.802,55
	2 A102020305 Fondo ammortamento macchinari	-2.500,70
215	AAA410 - A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	670.163,20
220	AAA420 - A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	987.543,19
	2 A102020401 Attrezzature sanitarie e scientifiche	987.543,19
225	AAA430 - A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-317.379,99
	2 A102020402 Fondo ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	-317.379,99
230	AAA440 - A.II.5) Mobili e arredi	79.805,37
235	AAA450 - A.II.5.a) Mobili e arredi	165.261,30
	2 A102020501 Mobili e arredi	165.261,30
240	AAA460 - A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-85.455,93
	2 A102020502 Fondo ammortamento mobili e arredi	-85.455,93
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	206.453,65
270	AAA520 - A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	364.908,85
	2 A102020701 Macchine d'ufficio elettroniche	296.206,38
	2 A102020901 Altri beni mobili	68.702,47
275	AAA530 - A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-158.455,20
	2 A102020702 Fondo ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	-106.130,61
	2 A102020902 Fondo ammortamento altri beni mobili	-52.324,59
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	78.827.443,67
400	ABA000 - B.I) RIMANENZE	293.131,14

405	ABA010 - B.I.1) Rimanenze beni sanitari	287.127,15
410	ABA020 - B.I.1.a)Prodotti farmaceutici ed emoderivati	14.971,83
	2 A103010101 Rimanenze di medicinali con AIC (ad eccezione di vaccini e emoderivati di produzione regionale)	14.971,83
415	ABA030 - B.I.1.b)Sangue ed emocomponenti	0,00
420	ABA040 - B.I.1.c)Dispositivi medici	270.996,71
	2 A103010601 Rimanenze dispositivi medico diagnostici in vitro	120,78
	2 A103010605 Rimanenze altri dispositivi medici	270.875,93
425	ABA050 - B.I.1.d)Prodotti dietetici	0,00
430	ABA060 - B.I.1.e)Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
435	ABA070 - B.I.1.f)Prodotti chimici	0,00
440	ABA080 - B.I.1.g)Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
445	ABA090 - B.I.1.h)Altri beni e prodotti sanitari	1.158,61
	2 A103010801 Rimanenze altri beni e prodotti sanitari	1.158,61
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	6.003,99
460	ABA120 - B.I.2.a)Prodotti alimentari	0,00
465	ABA130 - B.I.2.b)Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00
470	ABA140 - B.I.2.c)Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
475	ABA150 - B.I.2.d)Supporti informatici e cancelleria	4.635,37
	2 A103020401 Rimanenze supporti informatici, cancelleria e stampati	4.635,37
480	ABA160 - B.I.2.e)Materiale per la manutenzione	0,00
485	ABA170 - B.I.2.f)Altri beni e prodotti non sanitari	1.368,62
	2 A103020601 Rimanenze altri beni non sanitari	1.368,62
490	ABA180 - B.I.2.g)Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00
495	ABA190 - B.II) CREDITI	18.169.453,57
500	ABA200 - B.II.1) Crediti v/Stato	0,00
505	ABA201 - B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	
510	ABA220 - B.II.1.b)Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	
515	ABA230 - B.II.1.c)Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	
520	ABA240 - B.II.1.d)Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	
525	ABA250 - B.II.1.e)Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	
530	ABA260 - B.II.1.f)Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	
535	ABA270 - B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0,00
540	ABA271 B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	
545	ABA280 - B.II.1.h)Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0,00
550	ABA290 - B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0,00
555	ABA300 - B.II.1.i.1)Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00
560	ABA310 - B.II.1.i.2)Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0,00
565	ABA320 - B.II.1.i.3)Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00
570	ABA330 - B.II.1.i.4)Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00
575	ABA340 - B.II.1.i)Crediti v/prefetture	0,00
580	ABA350 - B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	17.148.871,45
585	ABA360 - B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	7.565.442,97
590	ABA390 - B.II.2.a.3)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	5.706.165,51
	2 A103040221 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi indistinti FSR	5.706.165,51
595	ABA400 - B.II.2.a.4)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0,00
600	ABA410 - B.II.2.a.5)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0,00
605	ABA420 - B.II.2.a.6)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0,00
610	ABA430 - B.II.2.a.7)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00
615	ABA440 - B.II.2.a.8)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00
620	ABA450 - B.II.2.a.9)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.859.277,46

	2 A103040208 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	275.219,68
	2 A103040223 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo	1.584.057,78
625	ABA451 - B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0,00
630	ABA460 - B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00
635	ABA461 - B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0,00
640	ABA470 - B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	9.583.428,48
645	ABA480 - B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	9.583.428,48
	2 A103040211 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	9.583.428,48
650	ABA490 - B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0,00
655	ABA500 - B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0,00
660	ABA501 - B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	
665	ABA510 - B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0,00
670	ABA520 - B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00
675	ABA521 - B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0,00
680	ABA522 - B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 e aziende sanitarie	
685	ABA530 - B.II.3) Crediti v/Comuni	0,00
690	ABA540 - B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	19.229,00
695	ABA550 - B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.229,00
700	ABA560 - B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00
705	ABA570 - B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00
710	ABA580 - B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	19.229,00
	2 A103040403 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	15.325,00
	2 A103040704 Fatture da emettere ad Aziende sanitarie pubbliche	3.904,00
715	ABA590 - B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	
720	ABA591 - B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	
725	ABA600 - B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0,00
730	ABA601 - B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
735	ABA610 - B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
740	ABA620 - B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0,00
745	ABA630 - B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0,00
750	ABA640 - B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0,00
755	ABA650 - B.II.6) Crediti v/Erario	0,00
760	ABA660 - B.II.7) Crediti v/altri	1.001.353,12
765	ABA670 - B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	141.634,50
	2 A103041001 Crediti v/soggetti privati	141.634,50
770	ABA680 - B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0,00
775	ABA690 - B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	12.094,60
	2 A103040601 Crediti v/altri soggetti pubblici	12.094,60
780	ABA700 - B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	842.308,00
	2 A103040603 Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	842.308,00
785	ABA710 - B.II.7.e) Altri crediti diversi	5.316,02
790	ABA711 - B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	5.316,02
	2 A103041616 Crediti verso personale dipendente	5.316,02
795	ABA712 - B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	0,00
800	ABA713 - B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00
805	ABA714 - B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00
810	ABA715 - B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0,00

815	ABA720 - B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00
820	ABA730 - B.III.1)Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
825	ABA740 - B.III.2)Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
830	ABA750 - B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	60.364.858,96
835	ABA760 - B.IV.1)Cassa	0,00
840	ABA770 - B.IV.2)Istituto Tesoriere	60.364.858,96
	2 A103060301 C/c di Tesoreria	50.694.330,99
	2 A103060302 C/c di Tesoreria in conto capitale	9.670.527,97
845	ABA780 - B.IV.3) Tesoreria Unica	
850	ABA790 - B.IV.4) Conto corrente postale	0,00
855	ACZ999 - C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	425.091,42
860	ACA000 - C.I) RATEI ATTIVI	0,00
865	ACA010 - C.I.1) Ratei attivi	0,00
870	ACA020 - C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
875	ACA030 - C.II) RISCONTI ATTIVI	425.091,42
880	ACA040 - C.II.1) Risconti attivi	425.091,42
	2 A104010202 Altri risconti attivi	425.091,42
885	ACA050 - C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
890	AZZ999 - D) TOTALE ATTIVO	80.578.830,69
925	PAZ999 - A) PATRIMONIO NETTO	22.127.145,65
930	PAA000 - A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0,00
935	PAA010 - A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	20.402.185,39
940	PAA020 - A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
945	PAA030 - A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0,00
950	PAA040 - A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0,00
955	PAA050 - A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00
960	PAA060 - A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0,00
965	PAA070 - A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	19.424.506,84
	2 A201020106 Finanziamenti da Regione per investimenti	19.424.506,84
970	PAA080 - A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0,00
975	PAA090 - A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	977.678,55
	2 A201020108 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	977.678,55
980	PAA100 - A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0,00
985	PAA110 - A.IV) ALTRE RISERVE	1.175.455,75
990	PAA120 - A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0,00
995	PAA130 - A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0,00
1000	PAA140 - A.IV.3) Contributi da reinvestire	0,00
1005	PAA150 - A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0,00
1010	PAA160 - A.IV.5) Riserve diverse	1.175.455,75
	2 A201050105 Altre riserve	1.175.455,75
1015	PAA170 - A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0,00
1020	PAA180 - A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0,00
1025	PAA190 - A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00
1030	PAA200 - A.V.3) Altro	0,00
1035	PAA210 - A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00
1040	PAA220 - A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	549.504,50
	2 A201070101 Utile dell'esercizio	549.504,50
1045	PBZ999 - B) FONDI PER RISCHI E ONERI	33.678.447,65
1050	PBA000 - B.I)FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0,00
1055	PBA010 - B.II) FONDI PER RISCHI	46.765,48
1060	PBA020 - B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	0,00

1065	PBA030 - B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	46.765,48
	2 A202030105 Fondo contenzioso del lavoro (sorte capitale, interessi e spese legali)	5.856,91
	2 A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	40.908,57
1070	PBA040 - B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
1075	PBA050 - B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
1080	PBA051 - B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	0,00
1085	PBA052 - B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	0,00
1090	PBA060 - B.II.7) Altri fondi rischi	0,00
1095	PBA070 - B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0,00
1100	PBA080 - B.III.1) FSR indistinto da distribuire	
1105	PBA090 - B.III.2) FSR vincolato da distribuire	
1110	PBA100 - B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	
1115	PBA110 - B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
1120	PBA120 - B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
1125	PBA130 - B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	
1130	PBA140 - B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	
1135	PBA141 - B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	
1140	PBA150 - B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	31.720.193,82
1145	PBA151 - B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	625.000,00
	2 A202040405 Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	625.000,00
1150	PBA160 - B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
1155	PBA170 - B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	30.252.885,82
	2 A202040402 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	30.252.885,82
1160	PBA180 - B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	842.308,00
	2 A202040403 Quote inutilizzate contributi per ricerca	842.308,00
1165	PBA190 - B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
1170	PBA200 - B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.911.488,35
1175	PBA210 - B.V.1) Fondi integrativi pensione	0,00
1180	PBA220 - B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	66.266,24
1185	PBA230 - B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	66.266,24
	2 A202040201 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza med. e vet.	28.873,13
	2 A202040202 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza SPTA	1.659,53
	2 A202040203 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo professionale dirigenza SPTA	2.779,74
	2 A202040204 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico dirigenza SPTA	1.902,15
	2 A202040205 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo dirigenza SPTA	3.286,84
	2 A202040206 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario comparto	20.741,45
	2 A202040208 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico comparto	1.515,36
	2 A202040209 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo comparto	5.508,04
1190	PBA240 - B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
1195	PBA250 - B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0,00
1200	PBA260 - B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.604.358,22
	2 A202040215 Altri fondi	1.604.358,22
1205	PBA270 - B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	240.863,89
	2 A202040218 Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	240.863,89
1210	PCZ999 - C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0,00
1215	PCA000 - C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0,00
1220	PCA010 - C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0,00
1225	PCA020 - C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00
1230	PDZ999 - D) DEBITI	24.773.237,39
1235	PDA000 - D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00
1240	PDA010 - D.II) DEBITI V/STATO	0,00
1245	PDA020 - D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	

1250	PDA030 - D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	
1255	PDA040 - D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	
1260	PDA050 - D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0,00
1265	PDA060 - D.II.5) Altri debiti v/Stato	0,00
1270	PDA070 - D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00
1275	PDA080 - D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0,00
1280	PDA081 - D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	
1285	PDA090 - D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0,00
1290	PDA100 - D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0,00
1295	PDA101 - D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0,00
1300	PDA110 - D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00
1305	PDA111 - D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
1310	PDA112 - D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0,00
1315	PDA120 - D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0,00
1320	PDA121 - D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	
1325	PDA130 - D.IV) DEBITI V/COMUNI	0,00
1330	PDA140 - D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	16.141.947,47
1335	PDA150 - D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.126.906,06
1340	PDA160 - D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0,00
1345	PDA170 - D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00
1350	PDA180 - D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00
1355	PDA190 - D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00
1360	PDA200 - D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00
1365	PDA210 - D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	16.126.906,06
	2 A205030502 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	173.686,02
	2 A205030603 Fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche	15.780.938,54
	2 A205030703 note di credito da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche	-870.573,90
	2 A205030803 note di debito da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche	1.042.855,40
1370	PDA211 - D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	
1375	PDA212 - D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	
1380	PDA213 - D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	
1385	PDA220 - D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	15.041,41
	2 A205030507 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche Extraregione	15.041,41
1390	PDA230 - D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0,00
1395	PDA231 - D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	
1400	PDA232 - D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	
1405	PDA233 - D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	
1410	PDA234 - D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	
1415	PDA235 - D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	
1420	PDA240 - D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0,00
1425	PDA250 - D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0,00
1430	PDA260 - D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00
1435	PDA270 - D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0,00
1440	PDA280 - D.VII) DEBITI V/FORNITORI	5.513.831,93

1445	PDA290 - D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00
1450	PDA291 - D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00
1455	PDA292 - D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	0,00
1460	PDA300 - D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	5.513.831,93
1465	PDA301 - D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	5.547.123,55
	2 A205040101 Debiti v/soggetti privati	1.609.118,82
	2 A205040102 Fatture da ricevere da soggetti privati	1.917.457,62
	2 A205040104 Note debito da ricevere v/soggetti privati	2.020.547,11
1470	PDA302 - D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	-33.291,62
	2 A205040103 Note credito da ricevere da soggetti privati	-33.291,62
1475	PDA310 - D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00
1480	PDA320 - D.IX) DEBITI TRIBUTARI	347.171,77
	2 A205090102 Erario conto IRAP	60.112,21
	2 A205090103 Erario c/IRPEF altro	18.500,68
	2 A205090104 Erario c/IVA	53,53
	2 A205090109 Altri debiti tributari	588,00
	2 A205090112 Erario c/IRPEF lavoro dipendente	142.838,63
	2 A205090115 Erario c/IRPEF lavoro autonomo	867,09
	2 A205090118 IRPEF acconto addizionale comunale	20,47
	2 A205090120 IRPEF addizionale regionale	48,89
	2 A205090122 IRPEF saldo da Mod.730	677,59
	2 A205090123 IRPEF primo acconto da Mod.730	94,25
	2 A205090124 IRPEF Interessi rate Mod. 730	7,72
	2 A205090125 IRPEF saldo addizionale regionale da Mod.730	16,06
	2 A205090126 IRPEF saldo addizionale comunale da Mod.730	72,06
	2 A205090127 IRPEF acconto addizionale comunale da Mod.730	20,94
	2 A205090128 IRPEF Interessi addizionale regionale da Mod. 730	0,15
	2 A205090129 IRPEF Interessi addizionale comunale da Mod. 730	0,83
	2 A205090130 IVA a debito per Split Payment	123.252,67
1485	PDA330 - D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	817.982,67
	2 A205080101 Debiti v/INPDAP	773.248,55
	2 A205080102 Debiti v/INPS	1.257,11
	2 A205080103 Debiti v/INAIL	41.746,64
	2 A205080107 Debiti v/ONAOSI	1.730,37
1490	PDA340 - D.XI) DEBITI V/ALTRI	1.952.303,55
1495	PDA350 - D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0,00
1500	PDA360 - D.XI.2) Debiti v/dipendenti	1.946.500,33
	2 A205100103 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet.	594.701,44
	2 A205100104 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet.	11.906,00
	2 A205100107 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA	28.427,38
	2 A205100111 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario comparto	551.685,48
	2 A205100112 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario comparto	190.402,68
	2 A205100115 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale dirigenza SPTA	94.331,69
	2 A205100116 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti -Ruolo professionale dirigenza SPTA	6.003,78
	2 A205100123 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico dirigenza SPTA	34.349,74
	2 A205100124 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo tecnico dirigenza SPTA	3.001,89
	2 A205100127 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico comparto	55.537,00
	2 A205100131 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti- Ruolo amministrativo dirigenza SPTA	114.950,52
	2 A205100132 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo amministrativo dirigenza	9.005,67

	SPTA	
	2 A205100135 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto	239.382,23
	2 A205100140 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Altro	12.814,83
1505	PDA370 - D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00
1510	PDA380 - D.XI.4) Altri debiti diversi	5.803,22
	2 A205030801 note di debito da ricevere da soggetti pubblici	5.165,00
	2 A205031001 Debiti v/altri soggetti pubblici	645,00
	2 A205110403 Note credito da ricevere da altri	-8,78
	2 A205110405 Altri debiti	2,00
1515	PEZ999 - E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0,00
1520	PEA000 - E.I) RATEI PASSIVI	0,00
1525	PEA010 - E.I.1) Ratei passivi	0,00
1530	PEA020 - E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
1535	PEA030 - E.II) RISCOINTI PASSIVI	0,00
1540	PEA040 - E.II.1) Risconti passivi	0,00
1545	PEA050 - E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
1550	PEA060 - E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00
1555	PZZ999 - F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	80.578.830,69

SP ministeriale 2020 (modello rilevazione NSIS)

CODICE	VOCE MODELLO SP	cons 2020
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	1.326.295,60
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	269.931,94
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0,00
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0,00
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0,00
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0,00
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0,00
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0,00
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0,00
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0,00
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0,00
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	67.856,45
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	202.075,49
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	149.729,21
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	32.640,67
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	520.013,58
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	435.026,63
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	0,00
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0,00
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0,00
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0,00
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0,00
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0,00
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.056.363,66
AAA280	A.II.1) Terreni	0,00
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	0,00
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	0,00
AAA310	A.II.2) Fabbricati	0,00
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	99.941,44
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	115.244,69
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	15.303,25
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	670.163,20
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	987.543,19

AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	317.379,99
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	79.805,37
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	165.261,30
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	85.455,93
AAA470	A.II.6) Automezzi	0,00
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	0,00
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	0,00
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0,00
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	206.453,65
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	364.908,85
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	158.455,20
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,00
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0,00
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0,00
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0,00
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0,00
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0,00
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0,00
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0,00
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0,00
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0,00
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0,00
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0,00
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0,00
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0,00
AAA700	A.III.2) Titoli	0,00
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	0,00
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0,00
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0,00
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0,00
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0,00
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	0,00
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	78.827.443,67
ABA000	B.I) RIMANENZE	293.131,14
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	287.127,15
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	14.971,83
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0,00
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	270.996,71
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	0,00
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0,00
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	1.158,61
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0,00
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	6.003,99
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0,00
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	4.635,37
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	0,00

ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	1.368,62
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00
ABA190	B.II) CREDITI	18.169.453,57
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	0,00
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0,00
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0,00
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0,00
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0,00
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0,00
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0,00
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0,00
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0,00
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0,00
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	0,00
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0,00
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	0,00
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	17.148.871,45
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	7.565.442,97
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	5.706.165,51
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0,00
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0,00
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0,00
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.859.277,46
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0,00
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0,00
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	9.583.428,48
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	9.583.428,48
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0,00
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0,00
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0,00
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0,00
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	0,00
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	0,00

ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	19.229,00
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.229,00
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	19.229,00
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0,00
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0,00
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0,00
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0,00
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0,00
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	0,00
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	1.001.353,12
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	141.634,50
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0,00
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	12.094,60
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	842.308,00
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	5.316,02
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	5.316,02
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	0,00
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00
ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0,00
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	60.364.858,96
ABA760	B.IV.1) Cassa	0,00
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	60.364.858,96
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0,00
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	0,00
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	425.091,42
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0,00
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0,00
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	425.091,42
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	425.091,42
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	80.578.830,69
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	0,00
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0,00
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0,00
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	0,00
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0,00

ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0,00
	P A S S I V I T A'	
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	22.127.145,65
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0,00
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	20.402.185,39
PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	0,00
PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	0,00
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0,00
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0,00
PAA070	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	19.424.506,84
PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	0,00
PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	977.678,55
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0,00
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.175.455,75
PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>	0,00
PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	0,00
PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>	0,00
PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	0,00
PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	1.175.455,75
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0,00
PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0,00
PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	0,00
PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>	0,00
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	549.504,51
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	33.678.447,65
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0,00
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	46.765,48
PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	0,00
PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	46.765,48
PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	0,00
PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	0,00
PBA051	<i>B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa</i>	0,00
PBA052	<i>B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora</i>	0,00
PBA060	<i>B.II.7) Altri fondi rischi</i>	0,00
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0,00
PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>	0,00
PBA090	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>	0,00
PBA100	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>	0,00
PBA110	<i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	0,00
PBA120	<i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	0,00
PBA130	<i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>	0,00
PBA140	<i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>	0,00
PBA141	<i>B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA</i>	0,00
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	31.720.193,82
PBA151	<i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato</i>	625.000,00
PBA160	<i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	0,00
PBA170	<i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>	30.252.885,82

PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	842.308,00
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.911.488,35
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0,00
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	66.266,24
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	66.266,24
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0,00
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.604.358,22
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	240.863,89
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0,00
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0,00
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0,00
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00
PDZ999	D) DEBITI	24.773.237,39
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0,00
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0,00
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0,00
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0,00
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0,00
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	0,00
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0,00
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0,00
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0,00
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0,00
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0,00
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0,00
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	0,00
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	16.141.947,47
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.126.906,06
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0,00
PDA170	sanitario D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento aggiuntivo corrente LEA	0,00
PDA180	sanitario D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento aggiuntivo corrente extra LEA	0,00
PDA190	compensazione D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00
PDA200	compensazione D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	16.126.906,06
PDA211	per STP D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0,00
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L.	0,00

	210/92	
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	15.041,41
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0,00
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0,00
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	0,00
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	0,00
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	0,00
PDA240	D.VI) DEBITI VI SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0,00
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0,00
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0,00
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	5.513.831,93
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	0,00
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	5.513.831,93
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	5.547.123,55
PDA302	D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	-33.291,62
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	347.171,77
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	817.982,67
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	1.952.303,55
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0,00
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	1.946.500,33
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	5.803,22
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0,00
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	0,00
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0,00
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	0,00
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
PEA060	E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	80.578.830,69

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	62.484.667	0	62.484.667	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	61.630.938		61.630.938	
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	853.729		853.729	
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0		0	
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0		0	
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0		0	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	3.651.993		3.651.993	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0			

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	76.693.025	74.501.735	2.191.290	2,94%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	62.484.667	61.341.735	1.142.931	1,86%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	62.484.667	61.341.735	1.142.931	1,86%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	13.366.051	13.160.000	206.051	1,57%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	12.861.993	13.160.000	-298.007	-2,26%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	9.210.000	8.160.000	1.050.000	
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>	3.651.993	0	3.651.993	
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	5.000.000	-5.000.000	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	504.058	0	504.058	

AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	504.058	0	504.058
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	842.308	0	842.308
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	842.308	0	842.308
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0

COD. CONTO	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	IMPORTO
A401010101	Contributi in c/esercizio indistinti FSR	61.630.938
A401010104	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	853.729
A401010302	Contributi in c/esercizio per attività di ricerca finalizzata	842.308
A401010402	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	9.210.000
A401010403	Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA	3.651.993
A401010405	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro	504.058
	Totale Contributi in c/esercizio	76.693.025

Con la DGR n. 43/18 del 29/10/2021 è stato approvato il riparto delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2020, la quota assegnata all'AREUS è definita in € 62.596.742.

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

La nota Assessoriale prot. n. 14526 del 18/06/2020 ha formalizzato il saldo della mobilità sanitaria attiva extraregionale, pari ad € 1.381.316, mentre la mobilità sanitaria attiva infraregionale non è stata contabilizzata in quanto non è disponibile il dato di riferimento.

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

CODICE MOD. CE	ANALISI QUOTA F.S. INDISTINTO RAS	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	62.484.667	61.341.735
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>	3.651.993	0

	Totale F.S. regionale indistinto al lordo mobilità sanitaria	66.136.660	61.341.735
	saldo mobilità infraregionale	0	0
	saldo mobilità extraregionale	1.525.038	0
	Totale F.S. regionale indistinto al netto mobilità sanitaria	67.661.698	61.341.735

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:				62.484.667	61.859.667	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				62.484.667	61.859.667	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				0	0	
AA0050	EXTRA FONDO:				13.366.051	13.146.051	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				9.210.000	8.990.000	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				3.651.993	3.651.993	
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	
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				0		
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				0	0	
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				0	0	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				504.058	504.058	
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.				0		
AA0180	PER RICERCA:				842.308	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				75.850.717	75.005.717	

Tab. 51 bis –Dettaglio contributi in conto esercizio

codice conto	descrizione conto	descrizione	Importo assegnato	Importo utilizzato
A401010101	Contributi in c/esercizio indistinti FSR	FIR (fondo indistinto regionale) assegnato ed erogato ad AREUS - DGR n. 43/18 del 29.10.2021	61.630.938	61.630.938
		Totale	61.630.938	61.630.938
A401010104	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA GIROFONDI DEL 29.12.20 CENTRALE OPERATIVA EMERGENZA COVID-19	625.000	0
A401010104	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Incentivi personale dipendente impiegato nel contrasto all'emergenza epidemiologica COVID-19 DET. N.1264 PROT. N.29620 DEL 23/12/2020	158.877	158.877
A401010104	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Remunerazione personale assunto per emergenza COVID-19 DET. N.1110 PROT. N.27346 DEL 26/11/2020 - impegno rimodulato con la det. RAS n. 763/22058 del 10.08.2021	26.275	26.275
A401010104	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Incentivi personale dipendente impiegato nel contrasto all'emergenza epidemiologica COVID-19 DET. N. 499 DEL 03/06/2021	14.450	14.450
A401010104	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Rilevazione finanziamento finalizzato e risorse aggiuntive 2020 da DGR 27/13 del 09/07/21	29.127	29.127
		Totale	853.729	228.729
A401010302	Contributi in c/esercizio per attività di ricerca finalizzata	Rilevazione finanziamento POR FESR SARDEGNA 2014-2020 - progetto Piattaforma Hems per interventi in condizioni meteo-ambientali limite	842.308	0
		Totale	842.308	0
A401010402	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	FINANZIAMENTO DEL SERVIZIO DI ELISOCORSO ED ELIAMBULANZA REGIONALE 2020 - det.RAS impegno n. - det. RAS liquidazione n.	7.910.000,00	7.910.000,00
A401010402	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	Finanziamento per acquisto ambulanze ADV/CS convenzionate per il servizio di emergenza urgenza 118 - BANDO 2020	220.000,00	0
A401010402	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	DGR 36/46 del 31.08.2021 - Finanziamento oneri correnti sostenuti dalle aziende sanitarie nell'esercizio 2020 per la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19.	1.080.000,00	1.080.000,00
		Totale	9.210.000	8.990.000
A401010403	Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA	DGR n. 62/25 del 04 dicembre 2020 risorse assegnate per la copertura dello squilibrio corrente deibilanci delle Aziende del Servizio sanitario regionale relativo all'anno 2020 - Determinazione impegno n.1167 del 10/12/2020	2.715.316	2.715.316
A401010403	Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA	Rilevazione finanziamento finalizzato e risorse aggiuntive 2020 da DGR n. 43/18 del 29.10.2021	936.677	936.677
		Totale	3.651.993	3.651.993
A401010405	Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro	Finanziamento POR FESR 2014-2020 – Asse VII – Azione 9.3.8 – Sub-azione 9.3.8.a COVID – Operazioni relative a lavori, attrezzature e DPI emergenza COVID - determina RAS impegno n. 1239 del 01/12/2021	504.058	504.058
		Totale	504.058	504.058

Il finanziamento POR FESR SARDEGNA 2014-2020 – “progetto Piattaforma Hems per interventi in condizioni meteo-ambientali limite” è stato assegnato dall’Ente Regionale Sardegna Ricerche per l’attuazione del progetto di ricerca sugli interventi in eliambulanza ed elisoccorso in condizioni meteo-ambientali limite.

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 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.260.258	4.156.146	-1.895.888	-45,62%
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	2.260.258	4.156.146	-1.895.888	-45,62%
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

I finanziamenti vincolati in conto esercizio, rilevati nel conto "A401010602 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati", sono complessivamente pari ad € 2.260.258, nel dettaglio:

Anno	Dettaglio contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	Finanziamento	Utilizzo
2019	Quota imputata all'esercizio 2020 del contributi in c/esercizio extra fondo vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2019 - determinazione RAS d'impegno n. 316 del 21/03/2019	7.910.000	610.841
2018	Quota imputata all'esercizio 2020 del contributi in c/esercizio extra fondo vincolato per il servizio di elisoccorso regionale dell'esercizio 2017 trasferito da ATS Sardegna con delibera n. 380/2019	7.910.000	1.436.916
2019	Quota imputata all'esercizio 2020 del contributo - anno 2019 - acquisto ambulanze a favore di Associazione di Volontariato e Cooperative Soc. - D.G.R. n. 46/45 del 22.11.2019.	250.000	200.000,00
2018	Quota imputata all'esercizio 2020 del finanziamento "AIR EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE SOCC. 118" trasferito da ATS Sardegna con delibera n. 380/2019 all. F	12.500	12.500,00
	Totale		2.260.258

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	62.484.667	76.193	0,12%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	12.861.993	334.948	2,60%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	504.058	0	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	842.308	0	
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	0	0	
	Totale	76.693.025	411.141	0,54%

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 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-411.141	-1.092.100	680.959	-62,35%
AA0250	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-76.193	-107.489	31.296	-29,12%
AA0260	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-334.948	-984.611	649.664	-65,98%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Le variazioni in aumento sono principalmente determinate: - dall'aumento della quota di fondo sanitario regionale indistinto, pari ad € 1.142.931 rispetto all'esercizio precedente; - dall'assegnazione da parte dell'Ente Regionale Sardegna Ricerche del finanziamento POR FESR SARDEGNA 2014-2020 – “progetto Piattaforma Hems per interventi in condizioni meteo-ambientali limite” per € 842.308 per l'esercizio 2020.

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL EXTRA RAS	ATS	TOTALE MOBILITA' RAS
	RICAVI MOBILITA' SANITARIA			
AA0350	Prestazioni di ricovero			
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)	0	0	0
AA0450	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRARAS (B)	1.381.316	0	0
	TOTALE RICAVI MOBILITA'	1.381.316	0	0
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO FATT. DIRETTA INFRAREGIONE (C)	9.145		
	RICAVI PER PREST. OGGETTO FATT. DIRETTA EXTRARAS (D)			
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATT. DIRETTA (C+D)	9.145	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	0	0	0

Nell'esercizio 2020, sulla base delle disposizioni della D.G.R. 17/15 del 04/04/2017 e delle note Assessoriali prot. n. 9881 del 07/04/2017, prot. n. 14290 del 30/05/2017 e prot. n. 15219 del 08/06/2017, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva, che qualora valorizzata viene contabilizzata nei specifici conti di ricavo.

La nota Assessoriale prot. n. 29506 del 23/11/2021 ha formalizzato il saldo della mobilità sanitaria attiva extraregionale, pari ad € 1.381.316, mentre la mobilità sanitaria attiva infraregionale non è stata contabilizzata in quanto non è disponibile il dato di riferimento.

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

Tab. 53 bis – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.532.093	1.665.036	-132.943	
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	1.390.461	1.525.038	-134.577	
AA0340	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.145	0	9.145	
AA0350	Prestazioni di ricovero	0	0	0	
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	0	
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0	0	0	
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	
AA0380	Prestazioni di File F	0	0	0	
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	
AA0410	Prestazioni termali	0	0	0	
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	0	0	0	
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	0	0	0	
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0	0	0	
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0	0	0	
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.145	0	9.145	
AA0440	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	
AA0450	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.381.316	1.525.038	-143.722	
AA0460	Prestazioni di ricovero	0	0	0	
AA0470	Prestazioni ambulatoriali	0	0	0	
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0	0	0	
AA0480	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	
AA0490	Prestazioni di File F	0	0	0	
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	

AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0
AA0520	Prestazioni termali Extraregione	0	0	0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.381.316	1.525.038	-143.722
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0
AA0570	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0
AA0580	<i>Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	0	0	0
AA0590	<i>Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	0	0	0
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0
AA0601	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0
AA0602	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
AA0620	<i>Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0	0
AA0630	<i>Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0	0
AA0631	<i>Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0	0
AA0640	<i>Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0	0
AA0650	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	141.633	139.998	1.635
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	<i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	0	0	0
AA0960	<i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	0	0	0

AA0970	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0
--------	---	---	---	---

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

CODICE MOD. CE	Quota contributi c/capitale c/esercizio e altre poste del patrimonio netto imputate all'esercizio	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	698.126	219.860	478.266	217,53%
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	80.367	0	80.367	#DIV/0!
AA1010	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	#DIV/0!
AA1020	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	617.759	184.104	433.655	235,55%
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	0	35.756	-35.756	

La quota di utilizzo dei Finanziamenti per rettifica contributi in c/esercizio per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni rilevati a patrimonio al 31/12/2020 è pari ad € 617.759.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione/ATS per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni rilevati a patrimonio al 31/12/2020 è pari ad € 80.367.

Gli ammortamenti rilevati nell'esercizio sono completamente sterilizzati.

Tab. 53 ter – Dettaglio ricavi per recuperi e rimborsi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	78.217	43.803	34.414	
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	55.085	20.533	34.551	
AA0780	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	55.085	20.533	34.551	
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	10.084	3.536	6.549	
AA0810	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.178	3.536	2.643	
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	3.906	0	3.906	
AA0831	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	

AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	12.095	19.036	-6.941	
AA0850	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	12.095	19.036	-6.941	
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	953	698	255	
AA0890	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	
AA0900	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	
AA0910	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	
AA0920	Ulteriore Pay-back	0	0	0	
AA0921	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	953	698	255	

Tab. 53 quater – Dettaglio proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	46.619	54.624	-8.005	
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	38.948	50.834	-11.886	
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0	
AA1090	Altri proventi diversi	7.671	3.790	3.881	

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica				
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA				
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				

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

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

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

Combustibili, carburanti e lubrificanti					
Supporti informatici e cancelleria					
Materiale per la manutenzione					
Altri beni e prodotti non sanitari:					
TOTALE					

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Le variazioni in diminuzione sono principalmente determinate dal decremento pari ad € 143.722 del saldo della mobilità sanitaria attiva, che varia da € 1.525.038 nell'esercizio 2019, ad € 1.381.316 nell'esercizio 2020

19. Acquisti di beni

Nel corso dell'esercizio 2020 AREUS ha effettuato acquisti di beni di consumo non sanitari in autonomia.

Nel corso dell'esercizio 2020 AREUS ha effettuato acquisti di beni di consumo sanitari sia da ATS Sardegna che in autonomia da altri fornitori.

Gli acquisti di beni di consumo sanitari 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, a partire dalla fase di avvio dell'attività aziendale dell'AREUS.

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

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

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	10.180	1.085	9.095	838,49%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	10.180	1.085	9.095	838,49%

BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0	
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	0	0	
BA0210	Dispositivi medici:	218.833	22.452	196.382	874,69%
BA0220	Dispositivi medici	204.193	22.452	181.742	809,48%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.640	0	14.640	
BA0250	Prodotti dietetici	0	0	0	
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	
BA0270	Prodotti chimici	684	0	684	
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	254.563	0	254.563	
	Totale acquisti di beni sanitari	484.260	23.536	460.724	1957,50%
BA0320	Prodotti alimentari	0	0	0	
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	515	0	515	
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	12.200	4.937	7.263	
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	12.380	37.093	-24.714	
BA0360	Materiale per la manutenzione	1.918	581	1.337	
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	18.972	50.791	-31.819	
	Totale acquisti di beni non sanitari	45.984	93.401	-47.417	-50,77%
	TOTALE	530.244	116.937	413.307	353,44%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ATS	AOB	AOU SS	AOU CA	TOTALE
BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	2.506				2.506
BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>	52.134		336		52.469
BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>	0				0
BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	0				0
BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>	0				0
BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	0				0
BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	199				199
	TOTALE	54.839				54.839
BA0380	<i>Prodotti alimentari</i>	0				0
	<i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	0				0
	<i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	0				0
	<i>Supporti informatici e cancelleria</i>	0				0
	<i>Materiale per la manutenzione</i>	0				0
	<i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	0				0
	TOTALE	0				0
	TOTALE	54.839				54.839

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	Non sono dei veri e propri acquisti, ma più precisamente delle forniture in prestito dai magazzini dell'ATS. Il magazzino della Farmacia ospedaliera ATS ha effettuato le forniture di beni di consumo sanitari per le elibasi di Cagliari, Alghero ed Olbia.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	L'AREUS, di recente costituzione, è caratterizzata dall'evoluzione dinamica delle attività specifiche di competenza, con conseguenti variazioni incrementative dei servizi erogati. Inoltre, l'attività di contrasto all'emergenza sanitaria per epidemia da Covid – 19 ha determinato un incremento dei costi per acquisti di beni sanitari.

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 2020, sulla base delle disposizioni della D.G.R. 17/15 del 04/04/2017 e delle note Assessoriali prot. n. 9881 del 07/04/2017, prot. n. 14290 del 30/05/2017 e prot. n. 15219 del 08/06/2017, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva, che qualora valorizzata viene contabilizzata nei specifici conti di ricavo.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	B.2.A.1) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	0	0	0	
BA0420	<i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i>	0	0	0	
BA0430	<i>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</i>	0	0	0	
BA0440	<i>B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS</i>	0	0	0	
BA0450	<i>B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	0	0	0	
BA0460	<i>B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>	0	0	0	
BA0470	<i>B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	0	0	0	
BA0480	<i>B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale</i>	0	0	0	
BA0490	B.2.A.2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	
BA0500	<i>B.2.A.2.1) - da convenzione</i>	0	0	0	
BA0510	<i>B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale</i>	0	0	0	
BA0520	<i>B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	0	0	0	
BA0530	B.2.A.3) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0	
BA0540	<i>B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0	0	0	
BA0541	<i>B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0	0	0	
BA0550	<i>B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0	0	0	
BA0551	<i>B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0	0	0	
BA0560	<i>B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)</i>	0	0	0	

BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0	0	0
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA0640	B.2.A.4) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	0	0	0
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0
BA0700	B.2.A.5) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	0	0	0
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0
BA0750	B.2.A.6) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTETICA	0	0	0
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0

BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	0	0
BA0800	B.2.A.7) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	0	0	0
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA0900	B.2.A.8) ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	0	0	0
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0
BA0960	B.2.A.9) ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	0	0	0
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA1030	B.2.A.10) ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*	0	0	0
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0	0

BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
--------	--	---	---	---

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	35.617.030	31.926.929	3.690.102	11,56%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	521.837	430.636	91.201	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	35.095.193	31.496.293	3.598.900	11,43%
BA1140	B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	
BA1200	B.2.A.13) COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	0	0	0	
BA1280	B.2.A.14) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	26.022.264	28.516.445	-2.494.182	-8,75%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	200.000	0	200.000	
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	90.631	133.653	-43.022	-32,19%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25.731.632	28.382.793	-2.651.160	
BA1350	B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	490.177	408.787	81.389	
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	467.130	344.553	122.577	

BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	461.530	344.138	117.392	
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	415	-415	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	0	
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.600	0	5.600	
BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	23.047	64.235	-41.188	
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.047	64.235	-41.188	-64,12%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	
BA1490	B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOANITARI A RILEVANZA SANITARIA	1.013.950	1.177.166	-163.217	
BA1500	B.2.A.16.1) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.013.950	1.177.166	-163.217	
BA1510	B.2.A.16.2) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	0	0	0	
BA1520	B.2.A.16.3) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	0	0	0	
BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	0	0	0	
BA1540	B.2.A.16.5) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	0	0	0	
BA1541	B.2.A.16.6) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL</i>	0	0	0	
BA1542	B.2.A.16.7) <i>Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)</i>	0	0	0	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	

La voce BA1130 comprende i conti di seguito rappresentati:

Descrizione	Importo
BA1130 - B.2.A.11.4) - da privato	35.095.193,17
A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza	26.013.434,64
A502021004 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza	9.081.758,53

Il conto A502021004, riepilogato nella voce BA1130, contiene esclusivamente le fatture relative all'esercizio 2020 del servizio di elisoccorso ed eliambulanza erogato dal fornitore Airgreen s.r.l, per un valore complessivo pari ad € 9.081.758,53.

Nell'esercizio 2019, nel suddetto conto, sono stati contabilizzati costi pari ad € 9.364.747.

Nel conto A502021003 - Acquisti di prestazioni trasporto sanitario – autoambulanza, sono rilevati i costi relativi al servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118 erogato dalle Associazioni di volontariato (ADV) e dalle Cooperative sociali (CS). Quando il suddetto servizio è erogato da Associazioni riconducibili alla Croce Rossa Italiana (CRI), i relativi costi sono riepilogati nella voce BA1110 che è pari ad € 521.837, mentre quando è erogato dagli altri fornitori privati i costi sono riepilogati nella voce BA1130, pari ad € 26.013.435 come da prospetto di cui sopra.

Complessivamente, il saldo al 31/12/2020 del conto A502021003 è pari ad € 26.535.272 e si riferisce al servizio erogato per l'intero esercizio 2020.

Mentre, il saldo al 31/12/2019 del conto A502021003 è risultato pari ad € 22.562.182, ma si riferisce al servizio erogato dal 01/02/2019 al 31/12/2019 (per 11 mesi)

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

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

Nell'esercizio 2019, per il servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza, tra costi direttamente sostenuti verso i privati erogatori (ADV e CS) e costi rimborsati all'ATS (mese di gennaio), Areus ha complessivamente sostenuto costi per € 24.865.847.

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

costi per rimborsi vs ATS - esercizio 2020		
Voce	Descrizione voce	importo
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.506,00
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	52.134,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	199
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.629.591,00
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	891.864,00
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.047,00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	133.783,00
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	37.708,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.373.247,00
TOTALE COSTI PER RIMBORSI VS ATS		27.144.079

costi per rimborsi vs AOB - esercizio 2020		
Voce	Descrizione voce	importo
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	320.652
TOTALE COSTI PER RIMBORSI VS AOB		320.652

costi per rimborsi vs AOUCA - esercizio 2020		
Voce	Descrizione voce	importo
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	122.086
TOTALE COSTI PER RIMBORSI VS AOU CA		122.086

costi per rimborsi vs AOUSS - esercizio 2020		
Voce	Descrizione voce	importo
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	335
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	781.390
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.179
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.401
TOTALE COSTI PER RIMBORSI VS AOU SS		810.305

RIMBORSI VS AZ. SAN. RAS PER PRESTAZIONI SANITARIE IN ELISOCORSO/ELIAMB.	importo
RIMBORSI VS AOU CAGLIARI (voce BA1500)	122.086
RIMBORSI VS AOU SASSARI (voce BA1340)	416.997
RIMBORSI VS ATS SARDEGNA (voce BA1500)	866.945
RIMBORSI VS AO BROTZU (voce BA1340)	319.978
TOTALE	1.726.006

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

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

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

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

Dando seguito alle disposizioni delle succitate deliberazioni, i costi d'esercizio relativi agli acquisti di beni di consumo e servizi effettuati per conto di AREUS, sono stati fatturati da ATS 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 e della documentazione contabile passiva ricevuta da ATS:

- i costi d'esercizio sostenuti da ATS per conto di AREUS, rilevati da ATS tra i ricavi d'esercizio, ammontano complessivamente ad € 27.144.079 e saranno oggetto di rimborso da parte di Areus mediante pagamento del saldo;
- gli anticipi finanziari versati da ATS per conto di AREUS, rilevati da ATS tra i crediti a rettifica di costo, e i debiti vs ATS rilevati da AREUS nell'esercizio 2019 e ancora da regolare, ammontano ad € 80.789 e saranno oggetto di rimborso da parte di Areus mediante pagamento del saldo.

La voce BA1340, rispetto all'esercizio 2019, rileva un decremento pari ad € -2.651.160 che è principalmente determinato dalle seguenti motivazioni:

- i rimborsi ad ATS dell'esercizio 2019 comprendono i costi del mese di gennaio del personale dipendente delle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari che sono pari a € 883.836, al riguardo si ricorda che le menzionate centrali transitano in AREUS a partire dal 01/02/2019. Mentre, per l'esercizio 2020, AREUS non deve rimborsare la suddetta tipologia di costi;
- i rimborsi ad ATS dell'esercizio 2019 comprendono i costi del mese di gennaio relativi al servizio di trasporto sanitario in emergenza urgenza 118 erogato dalle Associazioni di volontariato (ADV) e dalle Cooperative sociali (CS), che sono pari a € 2.303.665, al riguardo si ricorda che la gestione del suddetto servizio transita in AREUS a partire dal 01/02/2019. Mentre, per l'esercizio 2020, AREUS non deve rimborsare la suddetta tipologia di costi;

La voce BA1460, rispetto all'esercizio 2019, rileva un decremento pari ad € -41.188 in quanto è diminuito il personale sanitario in comando presso l'Azienda.

La voce BA1500, pari ad € 1.013.950, contiene anche i rimborsi ad ATS ed all'AOU di Cagliari per le prestazioni sanitarie erogate in elisoccorso, complessivamente pari ad € 989.031 per entrambe le Aziende.

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

AS02– Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02–NO	
----------------	--

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

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

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

codice	descrizione	importo
A510010303	Compensi al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali	418.600
A510010301	Compensi alla dirigenza med. e vet. per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali	42.930
A502040108	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.600
A511010101	Costi del personale sanitario in comando da altri	23.047
	Totale	490.177

I compensi per prestazioni aggiuntive sono principalmente retribuiti al personale delle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari.

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	1.394.961	1.131.272	263.689	23,31%
BA1580	Lavanderia	0	0	0	
BA1590	Pulizia	105.643	87.204	18.440	
BA1600	Mensa	26.815	26.526	289	
BA1601	Mensa dipendenti	26.815	26.526	289	
BA1602	Mensa degenti	0	0	0	
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	263.600	5.490	258.110	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	0	0	0	
BA1640	Smaltimento rifiuti	7.088	0	7.088	
BA1650	Utenze telefoniche	76.545	5.287	71.257	
BA1660	Utenze elettricità	23.434	13.196	10.238	
BA1670	Altre utenze	0	0	0	
BA1680	Premi di assicurazione	229.521	464.828	-235.307	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	662.316	528.741	133.574	
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	396.014	209.426	186.588	89,10%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	5.820	-5.820	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	242.052	0	242.052	
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	37.382	0	37.382	
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	204.670	0	204.670	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0	
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0	0	0	
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	153.962	203.606	-49.644	
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	153.962	202.633	-48.671	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	972	-972	
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	
BA1880	FORMAZIONE	114.180	69.528	44.652	64,22%

BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	114.180	69.528	44.652	
	TOTALE	1.905.156	1.410.226	918.867	65,16%

La voce BA1740, pari ad € 662.316, comprende il contributo al Soccorso Alpino e Speleologico della Sardegna, per l'attività di assistenza in elisoccorso nel periodo gennaio – dicembre 2020, che è pari ad € 459.900.

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

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

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

codice	descrizione	importo
A506030105	Costi per altre consulenze non sanitarie	37.382
A511010503	Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria	204.670
A511010103	Costi del personale tecnico in comando da altri	23.029
A511010104	Costi del personale amministrativo in comando da altri	130.933
	Totale	396.014

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0	7.482	-7.482	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	44.936	0	44.936	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	686	1.854	-1.169	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	282.287	363.614	-81.327	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
	TOTALE	327.908	372.950	-45.042	-12,08%

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2020	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	0		0	
BA1590	Pulizia	105.643		105.643	
BA1600	Mensa	26.815		26.815	
BA1610	Riscaldamento	0		0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	263.600		263.600	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	0		0	
BA1640	Smaltimento rifiuti	7.088		7.088	
BA1650	Utenze telefoniche	76.545		76.545	
BA1660	Utenze elettricità	23.434		23.434	
BA1670	Altre utenze	0		0	
BA1680	Premi di assicurazione	229.521		229.521	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	0		0	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	0		0	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	662.316		662.316	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0		0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	114.180		114.180	
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	327.908		327.908	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0		0	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0		0	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	44.936		44.936	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0		0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	686		686	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	282.287		282.287	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
	TOTALE	2.164.958	0	2.164.958	0,00%

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

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:						
...						

Nell'esercizio 2020 non sono stati attivati contratti di leasing finanziario.

21. Godimento beni di terzi

Tab. 66 – Dettaglio Godimento beni di terzi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA1990	Godimento di beni di terzi	617.352	580.752	36.600	6,30%
BA2000	<i>Fitti passivi</i>	585.095	570.095	15.000	2,63%
BA2010	Canoni di noleggio	32.257	10.657	21.600	202,69%
BA2020	<i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	0	0	0	#DIV/0!
BA2030	<i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	32.257	10.657	21.600	202,69%
BA2040	Canoni di leasing	0	0	0	
BA2050	<i>Canoni di leasing - area sanitaria</i>	0	0	0	
BA2060	<i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	0	0	0	
BA2061	Canoni di project financing	0	0	0	
BA2070	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	

La voce BA2000, pari ad € 585.095, si riferisce principalmente 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 conti dedicati che 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 2019 l'AREUS si è dotata di proprio personale dipendente mediante le seguenti modalità:

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

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	5.521.826	4.467.641	1.054.185	23,60%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.035.906	1.637.866	398.040	24,30%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	1.917.130	1.558.169	358.961	23,04%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	1.427.800	1.314.007	113.793	8,66%
	Voci di costo a carattere stipendiale	663.162	584.518	78.644	
	Retribuzione di posizione	366.629	361.827	4.802	
	Indennità di risultato	41.212	35.966	5.245	

	Altro trattamento accessorio	57.838	56.990	848	
	Oneri sociali su retribuzione	298.960	274.706	24.255	
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	489.330	244.162	245.168	100,41%
	Voci di costo a carattere stipendiale	219.047	112.795	106.251	
	Retribuzione di posizione	122.210	62.430	59.779	
	Indennità di risultato	13.028	7.357	5.671	
	Altro trattamento accessorio	28.174	11.657	16.517	
	Oneri sociali su retribuzione	106.872	49.922	56.950	
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	118.776	79.698	39.079	49,03%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	118.776	79.698	39.079	49,03%
	Voci di costo a carattere stipendiale	58.006	42.731	15.276	
	Retribuzione di posizione	28.835	16.667	12.169	
	Indennità di risultato	3.882	2.070	1.812	
	Altro trattamento accessorio	3.031	1.649	1382,02	
	Oneri sociali su retribuzione	25.023	16.582	8.440	
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	
	Retribuzione di posizione	0	0	0	
	Indennità di risultato	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	
	Altri oneri per il personale	0	0	-	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	-	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	3.485.920	2.829.775	656.145	23,19%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	3.319.826	2.822.514	497.312	17,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.525.298	1.454.798	70.499	
	Straordinario e indennità personale	663.060	451.379	211.681	
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	338.729	245.410	93.320	
	Oneri sociali su retribuzione	770.594	652.474	118119,97	
	Altri oneri per il personale	22.145	18.453	3.692	
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	166.094	7.261	158.833	2187,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	110.331	5.364	104.967	
	Straordinario e indennità personale	16.925	0	16924,72	
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	646	298	348,24	
	Oneri sociali su retribuzione	38.192	1.599	36.593	
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0		

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	224.602	171.458	53.144	31,0%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	224.602	171.458	53.144	31,0%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	224.602	171.458	53.144	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	91.135	73.112	18.023	
	Retribuzione di posizione	70.068	53.378	16.689	
	Indennità di risultato	16.094	9.360	6.734	
	Altro trattamento accessorio	331	254	76	
	Oneri sociali su retribuzione	46.976	35.354	11.622	
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Retribuzione di posizione			0	
	Indennità di risultato			0	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale			0	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Straordinario e indennità personale			0	
	Retribuzione per produttività personale			0	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale			0	
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Straordinario e indennità personale			0	
	Retribuzione per produttività personale			0	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale			0	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	366.285	330.498	35.788	10,8%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	112.141	140.793	-28.651	-20,3%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	112.141	140.793	-28.651	-20,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.567	60.159	-14.591	
	Retribuzione di posizione	35.034	43.673	-8.639	
	Indennità di risultato	8.047	7.658	389	

	Altro trattamento accessorio	165	208	0	
	Oneri sociali su retribuzione	23.328	29.095	-5.767	
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Retribuzione di posizione			0	
	Indennità di risultato			0	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale			0	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			0	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	254.144	189.705	64.439	34,0%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	254.144	189.705	64.439	34,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	121.976		121.976	
	Straordinario e indennità personale	59.330		59.330	
	Retribuzione per produttività personale	0		0	
	Altro trattamento accessorio	18.543		18.543	
	Oneri sociali su retribuzione	52.433		52.433	
	Altri oneri per il personale	1.862		1.862	
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Straordinario e indennità personale			0	
	Retribuzione per produttività personale			0	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale			0	
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	

Tab. 70 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.250.159	894.321	355.837	39,8%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	391.545	202.737	188.809	93,1%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	391.545	202.737	188.809	93,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	136.702	86.065	50.637	
	Retribuzione di posizione	140.135	63.083	77.052	
	Indennità di risultato	32.187	11.062	21.126	
	Altro trattamento accessorio	661	301	361	
	Oneri sociali su retribuzione	81.607	41.858	39.748	
	Altri oneri per il personale	253	368	-115	
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Retribuzione di posizione			0	
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale				

BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0		
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	858.613	691.585	167.029	24,2%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	858.613	691.585	167.029	24,2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	439.390	342.802	96.588	
	Straordinario e indennità personale	153.195	129.942	23.253	
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	81.435	70.648	10.786	
	Oneri sociali su retribuzione	180.611	145.213	35.398	
	Altri oneri per il personale	3.982	2.978	1.004	
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Straordinario e indennità personale			0	
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0		

Tabella di riepilogo costo del personale

CODICE MOD CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Differenza	Variac%
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	5.521.826	4.467.641	1.054.185	
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.035.906	1.637.866	398.040	
BA2110	Costo del personale dirigente medico	1.917.130	1.558.169	358.961	
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.427.800	1.314.007	113.793	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	489.330	244.162	245.168	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	118.776	79.698	39.079	
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	118.776	79.698	39.079	
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	0	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	3.485.920	2.829.775	656.145	
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	3.319.826	2.822.514	497.312	
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	166.094	7.261	158.833	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	224.602	171.458	53.144	
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	224.602	171.458	53.144	
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	224.602	171.458	53.144	

BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	366.285	330.498	35.788
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	112.141	140.793	-28.651
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	112.141	140.793	-28.651
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	254.144	189.705	64.439
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	254.144	189.705	64.439
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.250.159	894.321	355.837
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	391.545	202.737	188.809
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	391.545	202.737	188.809
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	858.613	691.585	167.029
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	858.613	691.585	167.029
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2080	Totale Costo del personale	7.362.872	5.863.919	1.498.954

CP01 –Costi del personale

CP01-SI	<p>L'AREUS, di recente costituzione, è caratterizzata dall'evoluzione dinamica delle attività specifiche di competenza, con conseguenti variazioni incrementative nella strutturazione e composizione degli uffici e nei servizi erogati. Nello specifico, il costo del personale dipendente è aumentato per le motivazioni di seguito rappresentate.</p> <p>Nell'esercizio 2019 l'AREUS si è dotata di proprio personale dipendente mediante le seguenti modalità:</p>
----------------	---

- a decorrere dal 01/02/2019, transito del personale afferente alle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari (deliberazione ATS n. 61 del 22/01/2019 e deliberazione AREUS n. 18 del 31/01/2019);

- a decorrere dal 01/03/2019, con procedure di mobilità volontaria per la dotazione delle strutture di supporto amministrativo e degli uffici di staff alla Direzione Aziendale.

Pertanto, il costo del personale dipendente afferente alle Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari è stato sostenuto nell'esercizio 2019 per 11 mesi, mentre nell'esercizio 2020 per 12 mesi.

Inoltre, il costo del personale dipendente afferente alla Tecnostruttura (strutture di supporto amministrativo e uffici di staff alla Direzione Aziendale) è stato sostenuto nell'esercizio 2019 un periodo medio di 9 mesi, mentre nell'esercizio 2020 per 12 mesi

Tab. 71 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2020	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2020	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2020	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2020	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2020	IMPORTO FONDO AL 31/12/2020	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO 31/12/2020 VS FONDO INZIALE 01/01/2020
	a	b	c	d	e	(f)=(c)+(d)-(e)	g	(h)=(g)-(a)	(i)=(g)-(b)
MEDICI E VETERINARI			12			12			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	0	488.838	0				218.550	218.550	-270.288
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	0	86.011	0				30.375	30.375	-55.636
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	0	54.240	0				47.040	47.040	-7.200
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			7	0		7			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	0	274.072	0				117.576	117.576	-156.496
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	0	4.187	0				4.205	4.205	18
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	0	60.209	0				60.209	60.209	0

PERSONALE NON DIRIGENTE			89	3	5	87			
Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	0	439.353	0				183.110	183.110	-256.243
Fondo condizioni di lavoro e incarichi	0	892.510	0				570.088	570.088	-322.422
TOTALE	0	2.299.421	108	3	5	106	1.231.153	1.231.153	-1.068.268

Si precisa che i dati relativi al personale assunto, cessato e presente indicati nella tabella si riferiscono esclusivamente al personale a tempo indeterminato.

Con la deliberazione AREUS n. 117 del 08/06/2021 sono stati determinati i Fondi di contrattazione integrativa del personale dipendente per l'esercizio 2020, con la deliberazione AREUS n.206 del 13/10/2021 i suddetti Fondi sono stati integrati con i compensi da retribuire al personale per incentivi COVID-19, ciò a seguito di presa d'atto della nota del Direttore Generale dell'Assessorato alla Sanità della Regione Sardegna n. 25085 del 28/09/2021 con la quale si comunica l'integrale finanziamento del Piano Operativo Aziendale Covid 19 dell'AREUS, approvato con Determinazione RAS n. 494 prot. N. 16253 del 31/05/2021.

23. Oneri diversi di gestione

Tab. 72 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.288	9.047	-3.758	-41,54%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	442.393	501.275	-58.882	-11,75%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	65.957	63.433	2.524	3,98%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	37.708	36.996	711	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	
BA2500	TOTALE	551.346	573.754	-60.116	-10,48%

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 delibere ATS n. 380/2019 e AREUS n. 129/2019, i beni ad utilizzo durevole acquistati da ATS per conto di AREUS sia nell'esercizio 2017 che nel 2018, pari complessivamente ad € 256.086, sono finanziati con le

risorse a valere sul finanziamento vincolato di parte corrente per l'avvio e il funzionamento di AREUS, pari ad € 500.000,00, di cui alla determina Assessoriale d'impegno n. 1211 del 17/11/2017.

Mentre gli acquisti effettuati direttamente e autonomamente dall'AREUS nell'esercizio 2018, sono finanziati con le risorse a valere sul finanziamento indistinto regionale di parte corrente, per un valore complessivo pari ad € 123.294. Come specificato nei provvedimenti ATS n. 2543/2020 ed AREUS n.11/2020, i beni ad utilizzo durevole acquistati da ATS per conto di AREUS nel corso dell'esercizio 2019, sono finanziati con i residui delle risorse a valere sui finanziamenti vincolati di riorganizzazione e riqualificazione dell'emergenza urgenza e di avvio e funzionamento di AREUS di cui alla determina Assessoriale d'impegno n. 1211 del 17/11/2017.

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

I beni ad utilizzo durevole acquistati direttamente dall'AREUS nell'esercizio 2020 sono finanziati con le risorse a valere sul finanziamento indistinto regionale di parte corrente, sul finanziamento vincolato in conto esercizio per il servizio di elisoccorso ed eliambulanza regionale dell'esercizio 2020 – determinazione d'impegno n. 255/2020 della RAS, sul finanziamento vincolato in conto esercizio POR FESR 2014-2020 – Azione 9.3.8. – DGR n. 11/56 del 24/03/2021 - per la realizzazione degli interventi COVID – AREUS Lavori emergenza; COVID – AREUS Attrezzature emergenza; COVID – AREUS DPI emergenza - determinazione d'impegno n. 1239 del 01/12/2021, sul finanziamento in conto capitale per interventi di ammodernamento tecnologico del triennio 2019 – 2021 di cui alla DGR 48/19 del 29/11/2019 e alla determinazione di impegno RAS n. 1220 del 12/12/19, sul finanziamento POR FESR per Emergenza SARS-COV-2 – Interventi nell'area ICT delle aziende sanitarie del SSR a supporto del contenimento della pandemia da COVID-19 in Sardegna – determinazione d'impegno n. 497/2021.

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 2020 è pari ad € 617.759.

La quota di utilizzo dei Finanziamenti da Regione per investimenti per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'esercizio 2020 è pari ad € 80.367.

Gli ammortamenti dell'esercizio sono completamente sterilizzati.

Tab. 73 – Dettaglio ammortamenti e svalutazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	698.126	219.860	478.266	217,53%
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	385.886	62.112	323.774	521,28%
BA2580	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	312.241	157.749	154.492	97,94%
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	312.241	157.749	154.492	97,94%
BA2630	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	
BA2640	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	
BA2650	Svalutazione dei crediti	0	0	0	

25. Variazioni delle rimanenze sanitarie e non sanitarie

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VARIAZIONI DELLE RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2660	Variazione delle rimanenze	-203.738	-36.626	-167.112	456,27%
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	-210.039	-27.792	-182.247	655,74%
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	6.301	-8.833	15.135	-171,34%

26. Accantonamenti

Sulla base delle risultanze del Prospetto riepilogativo dei contenziosi (modello 2), opportunamente compilato e certificato dal Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali, si segnala il probabile onere potenziale, pari ad € 46.765,48, relativo alle spese legali di contenziosi con personale dipendente in essere al 31/12/2020.

Inoltre, il Responsabile del Servizio Affari Generali e Legali segnala che non sussistono richieste di risarcimento danni.

Tab. 75 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	46.765	0	46.765	
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	46.765	0	46.765	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	
BA2751	Altri accantonamenti e interessi di mora	0	0	0	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.690.005	5.860.841	-4.170.836	-71,16%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	625.000	0	625.000	
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	222.697	5.860.841	-5.638.144	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	842.308	0	842.308	

BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da privati per ricerca	0	0	0	
BA2820	Altri accantonamenti:	1.532.543	275.396	1.257.147	456,49%
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	22.965	5.908	17.057	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	9.261	2.251	7.010	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	25.282	2.483	22.799	
BA2881	Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	
BA2882	Acc. per trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	
BA2883	Acc. Per Fondi integrativi pensione	0	0	0	
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	6.111	234.753	-228.643	
BA2890	Altri accantonamenti	1.468.924	30.000	1.438.924	
	TOTALE	3.269.314	6.136.237	-2.866.923	-46,72%

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	conto	Dettaglio accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	Finanziamento	Utilizzo	Accantonamento
2020	A520040603	Rilevazione accantonamenti quote inutilizzate contributo vincolato acquisto ambulanze per ADV/CS - esercizio 2020 - Determinazione RAS N.1063 del 17/11/2020	220.000	0	220.000
2020	A520040603	Rilevazione accantonamenti quote inutilizzate Finanziamento POR FESR 2014-2020 - Operazioni relative a lavori, attrezzature e DPI emergenza COVID - determina RAS impegno n. 1239 del 01/12/2021	504.058	501.361	2.697
2020	A520040605	Rilevazione accantonamenti quote inutilizzate per intero del contributo vincolato POR FESR SARDEGNA 2014-2020 - progetto Piattaforma Hems per interventi in condizioni meteo-ambientali limite	842.308	0	842.308
2020	A520040608	Rilevazione accantonamenti quote inutilizzate contributi vincolati AS Misure COVID-19 Centrale Operativa Determinazione RAS N.1257 del 23/12/2020	625.000	0	625.000
		Totale	2.191.366	501.361	1.690.005

Dettaglio conto A520040601 - Accantonamenti altri fondi	Importo
Rilevazione accantonamenti per costi servizi trasporto san. emergenza 118 da ADV/CS	1.008.233
Rilevazione accantonamenti per costi formazione, conguaglio SASN e collegio sindacale	145.300
Rilevazione accantonamento oneri sicurezza appalto servizio elisoccorso	14.534
Rilevazione accantonamenti 2020 - fatture telecom	300.857
Totale	1.468.924

27. Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio 2020 l'AREUS sostanzialmente non ha realizzato proventi e oneri finanziari.

Tab. 76 – Dettaglio Proventi e oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	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

Tab. 77 – Proventi e oneri straordinari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	28.720	855	27.865	
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	28.720	855	27.865	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	6.057	756	5.301	
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	6.057	756	5.301	
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2.630	0	2.630	
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.427	0	3.427	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	756	-756	
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	22.663	0	22.663	
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	22.663	0	22.663	
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	22.663	0	22.663	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	99	-99	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.570.728	700.684	870.044	
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.570.728	700.684	870.044	
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.570.728	700.684	870.044	
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.381.648	700.043	681.604	
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.381.648	700.043	681.604	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	189.081	641	188.440	

EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	77.217	0	77.217
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	15.710	0	15.710
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	45.429	0	45.429
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	16.078	0	16.078
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	49.063	0	49.063
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	62.801	641	62.160
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-1.542.009	-699.829	-842.179

La voce EA0340 contiene le richieste di rimborso, relative ad esercizi precedenti, dell'ATS Sardegna per € 1.373.247 e dell'AOU di Sassari per € 8.401.

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02–Sopravvenienze attive

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

Tab. 78 Dettaglio movimenti dell'esercizio relativi agli oneri straordinari di valore rilevante

Codice conto	Descrizione Conto	Descrizione Movimento	Fornitore	Importo
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_DPG-2020-1388. Numero: 3-2/20. Data: 04/05/2020 - rimborso costi assicurativi da aprile 2019 a aprile 2020	ASSOCIAZIONE VOLONTARIATO "SAN MARCO"	1.974,75
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_DPG-2020-1596. Numero: 17/2020. Data: 13/06/2020 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI 1/2/2019 a 15/12/2019	S.O.S. ELMAS ASSOC. VOLONTARI DEL SOCCORSO ASSIST. E PROT. CIVILE	4.666,32
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_FTA-2020-1174. Numero: 28/E. Data: 30/06/2020 - RICHIESTA RIMBORSO PER ALPHA 191 DELLA POLIZZA DI RESPONSABILITA' CIVILE DEL PERIODO DA FEBBRAIO A DICEMBRE 2019.	PROVIDENCE SOC. COOP. SOCIALE	1.927,39
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_FTA-2020-1157. - (bollo) ADDEBITO COSTI ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO CROCE ROSSA ITALIANA E SOC. COOP. OGLIASTRA - CONGUAGLIO MESE DI GENNAIO 2019	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	3.527,11
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_FTA-2020-1161. Numero: 27/001. Data: 07/07/2020 - Servizio di facchinaggio, impacchettatura, smontaggio e imballaggio, trasporto beni nel territorio della previgente AREUS. periodo di riferimento 2019	MURA ANTONIO	2.253,02
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_FTA-2020-1160. Numero: 26/001. Data: 07/07/2020 - Servizio di facchinaggio, impacchettatura, smontaggio e imballaggio, trasporto beni nel territorio della previgente AREUS. periodo di riferimento 2018	MURA ANTONIO	14.631,44
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_FTA-2020-1222. - (BOLLO) COSTI SOSTENUTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE ADIBITO ALLE POSTAZIONI AVANZATE DEL 118 - ANNI 2018 E 2019	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	767.133,03
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_FTA-2020-1232. Numero: A_FTEL/2020/501. Data: 28/07/2020 - (BOLLO) COSTI PER SERVIZI DI TELEFONIA, CONNETTIVITA' E MANUTENZIONI FORNITI ALLE C.O. DEL 118 - ANNO 2019	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	220.484,98
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_DPG-2020-2166. Numero: 20. Data: 28/08/2020 - servizio attivo settembre 2019	VOLONTARI SOCCORSO GUSPINI-VOL.SOC.	2.185,60
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_DPG-2020-2168. Numero: 19. Data: 28/08/2020 - servizio attivo agosto 2019	VOLONTARI SOCCORSO GUSPINI-VOL.SOC.	2.199,26
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_DPG-2020-2375. Numero: 42/20. Data: 15/09/2020 - assistenza rally sardegna giugno 2019	MISERICORDIA DI SASSARI	4.200,00

A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_DPG-2020-2520. Numero: 2. Data: 23/07/2020 - immobile ex convento sede AREUS richiesta rimborsi consumo energia elettrica da aprile 2018 a aprile 2019	COMUNE DI NUORO	9.647,39
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_FTA-2020-1783. Numero: A_FTEL/2020/607. Data: 22/10/2020 - (BOLLO) ATTIVITA' SORVEGLIANZA SANITARIA PREVISTE DLGS 81/2008 - CONVENZIONE ATS-AREUS - 4? TRIM 2019-DEL. ATS N.701 DEL 30/05/2018	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	7.519,22
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_DPG-2020-2880. Numero: 24A. Data: 10/11/2020 - postazione rally sardegna italia 2019	SASSARI SOCCORSO	1.800,00
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	PN generata da doc P_FTA-2020-1981. Numero: A_FTEL/2020/664. Data: 12/11/2020 - SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE - PRESTAZIONI AGGIUNTIVE RESE DALL'ING. GIORDANO ALL'AREUS, COME DA CONVEZIONE, NEL II SEMESTRE 2019 - VEDI DELIBERA ATS DEL DG N. 987 DEL	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	7.320,00
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da Costi Anni Prec. Fattura: P_FTA/2021/408 Numero: 5. Data: 16/02/2021 - Rimborso Coperture assicurative Alfa 145_ dal 06/03/2019 al 31/12/2019. Fornitore: 1328432-SAMARITANO 2012 - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ON	SAMARITANO 2012 - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	6.095,25
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da bolla Fattura: P_FTA/2021/530 Numero: A_FTEL/2021/72. Data: 23/02/2021 - (BOLLO)COSTI SERVIZI ICT - ANNO 2019. Fornitore: 1456927-AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	9.022,53
A802020101	Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da Costi Anni Prec. Fattura: P_FTA/2021/461 Numero: A_FTEL/2021/37. Data: 16/02/2021 - (BOLLO) COSTI SOSTENUTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE ADIBITO ALLE POSTAZIONI AVANZATE DEL 118 - CONGUAGLIO ANNI 2018 E 2019.	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	358.716,93
A802020402	Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I.	2.747,24
A802020402	Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO	10.297,00
A802020404	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I.	534,08
A802020404	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO	2.001,81
A802020406	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie	PN per Cedolini HR	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO	16.077,58

A802020407	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - arretrati CCNL	Integrazioni oneri sociali relativi a compensi retribuiti nel I trimestre 2021 e di competenza dell'esercizio 2020/2019 - compensi aggr. 69 - 76 - 77 - 78 - 79	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO PROFESSIONALE	692,34
A802020407	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - arretrati CCNL	INTEGRAZIONI E RETTIFICHE COMP_FISSE (RINN CCNL) -ALTRI COSTI- PREST_AGGIUNTIVE RETTRIBUITE NEL I TRIM 2021 E DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2020	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO PROFESSIONALE	2.098,53
A802020408	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO PROFESSIONALE	2.423,69
A802020408	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO PROFESSIONALE	9.084,28
A802020412	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - dirigenza SPTA - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I.	1.983,02
A802020412	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - dirigenza SPTA - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO TECNICO	7.432,61
A802020415	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - dirigenza SPTA - arretrati CCNL	Integrazioni oneri sociali relativi a compensi retribuiti nel I trimestre 2021 e di competenza dell'esercizio 2020/2019 - compensi aggr. 69 - 76 - 77 - 78 - 79	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.044,49
A802020415	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - dirigenza SPTA - arretrati CCNL	INTEGRAZIONI E RETTIFICHE COMP_FISSE (RINN CCNL) -ALTRI COSTI- PREST_AGGIUNTIVE RETTRIBUITE NEL I TRIM 2021 E DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2020	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO AMMINISTRATIVO	3.350,52
A802020416	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - dirigenza SPTA - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	ONERI PREVIDENZIALI RESIDUO FONDI C.I.	2.864,36
A802020416	Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - dirigenza SPTA - varie	Rilevazione integrazione fondi di contrattazione integrativa anno 2019 al 31/12/2019 aggiornati in esecuzione alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 103 del 25/05/2021	DIVERSI DIPENDENTI - DIPENDENTI ASL RUOLO AMMINISTRATIVO	10.735,97
A802020701	Altre sopravvenienze passive	PN generata da doc P_DPG-2020-1584. Numero: 19. Data: 14/04/2020 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI 1/02/2019- 31/12/2019	CROCE VERDE MACOMER	2.107,00
A802020701	Altre sopravvenienze passive	PN generata da doc P_DPG-2020-1602. Numero: 40/20. Data: 10/06/2020 - RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI PERIODO 01/02/2019 AL 15.03.2020	SOCCORSO IGLESIAS	1.496,85
A802020701	Altre sopravvenienze passive	Rettifica registrazioni contabili P_FTA-2020-329 doc. n. 1/20 del 03/02/2020; P_FTA-2020-314 doc. n. 50 del 05/02/2020	GIANCRISTOFARO DANIELE	2.800,00
A802020701	Altre sopravvenienze passive	Rettifica registrazioni contabili P_FTA-2020-329 doc. n. 1/20 del 03/02/2020; P_FTA-2020-314 doc. n. 50 del 05/02/2020	REDIVO MARCO	2.800,00
A802020701	Altre sopravvenienze passive	PN generata da doc P_DPG-2020-1709. Numero: 1. Data: 28/01/2020 - lista speciale L.R. 3/2008 rendiconto 2018	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	4.653,05
A802020701	Altre sopravvenienze passive	PN generata da doc P_FTA-2020-1406. Numero: FATTPA 23_20. Data: 20/08/2020 - Servizio di	BUDONI SOCCORSO COOP.SOCIALE	2.250,00

		assistenza Mondiale Rally Italia Sardegna 14-15-16/06/2019		
A802020701	Altre sopravvenienze passive	PN generata da doc P_DPG-2020-2124. Numero: 43. Data: 19/08/2020 - Rimborso servizio assistenza sanitaria evento Rally Sardegna-Italia ed. 2019	ASSOCIAZIONE SOCCORSO OLIANESE	2.250,00
A802020701	Altre sopravvenienze passive	Storno alle sopravv. pass. compensi componente Collegio Sindacale relativi all'esercizio 2019 - nota debito P_DPG-2020-904 - PN n. 4000/2020	COMPONENTE COLLEGIO SIND.	21.500,22
A802020701	Altre sopravvenienze passive	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da Costi Anni Prec. Fattura: P_DPG/2021/692 Numero: 4. Data: 11/03/2021 - Dicembre 2019 servizio attivo, Rimborso Km e piastre. Fornitore: 953650-CROCE GIALLA PLOAGHE	CROCE GIALLA PLOAGHE	15.369,70
A802020701	Altre sopravvenienze passive	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2020 da Costi Anni Prec. P_DPG/2021/1231 Numero: DELIBERA N. 104/20/C. Data: 22/12/2020 - Sanzione amministrativa Autorità per le garanzie nelle comunicazioni - delibera n. 104/2020	AGCOM - AUTORITA' PER LE GARANZIE NELLE COMUNICAZIONI	5.165,00

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 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
	Imposte e tasse				
YA0010	IRAP	547.183	359.689	187.494	
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	441.164	325.946	115.217	
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	106.020	33.743	72.277	
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	
YA0060	IRES	1.324	736	588	
YA0070	IRES su attività istituzionale	0	0	0	
YA0080	IRES su attività commerciale	1.324	736	588	
YA0090	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	
YZ9999	Totale imposte e tasse	548.508	360.425	188.083	52,18%

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020		
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO CON DETTAGLIO CONTI		
Cod	Voce di bilancio	Saldo: 2020
2000	A) Valore della produzione	
2005	AA0010 - A.1) Contributi in c/esercizio	76.693.025,28
2010	AA0020 - A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	62.484.666,68
2015	AA0030 - A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	62.484.666,68
2020	AA0031 - A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	61.630.937,59
	2 A401010101 Contributi in c/esercizio indistinti FSR	61.630.937,59
2025	AA0032 - A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	853.729,09
	2 A401010104 Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	853.729,09
2030	AA0033 - A.1.A.1.3) Funzioni	0,00
2035	AA0034 - A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0,00
2040	AA0035 - A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0,00
2045	AA0036 - A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
2050	AA0040 - A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
2055	AA0050 - A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	13.366.050,60
2060	AA0060 - A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	12.861.992,82
2065	AA0070 - A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	9.210.000,00
	2 A401010402 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato	9.210.000,00
2070	AA0080 - A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	3.651.992,82
	2 A401010403 Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA	3.651.992,82
2075	AA0090 - A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0,00
2080	AA0100 - A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
2085	AA0110 - A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
2090	AA0120 - A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
2095	AA0130 - A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
2100	AA0140 - A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	504.057,78
2105	AA0141 - A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00
2110	AA0150 - A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
2115	AA0160 - A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
2120	AA0170 - A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	504.057,78
	2 A401010405 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro	504.057,78
2125	AA0171 - A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, C.1 sexies lett c), del D.L. 112/2008, convertito con lg 133/2008 e della legge 23 dic. 2009 n. 191	0,00

2130	AA0180 - A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	842.308,00
2135	AA0190 - A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
2140	AA0200 - A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
2145	AA0210 - A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	842.308,00
	2 A401010302 Contributi in c/esercizio per attività di ricerca finalizzata	842.308,00
2150	AA0220 - A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
2155	AA0230 - A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
2160	AA0240 - A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-411.141,03
2165	AA0250 - A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-76.193,40
	2 A401010501 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da regione o prov. autonoma per quota FSR	-76.193,40
2170	AA0260 - A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-334.947,63
	2 A401010502 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-334.947,63
2175	AA0270 - A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.260.257,73
2180	AA0271 - A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00
2185	AA0280 - A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
2190	AA0290 - A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.260.257,73
	2 A401010602 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.260.257,73
2195	AA0300 - A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
2200	AA0310 - A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
2205	AA0320 - A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.532.093,08
2210	AA0330 - A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	1.390.460,58
2215	AA0340 - A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.144,58
2220	AA0350 - A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00
2225	AA0360 - A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00
2230	AA0361 - A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
2235	AA0370 - A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
2240	AA0380 - A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0,00
2245	AA0390 - A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
2250	AA0400 - A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
2255	AA0410 - A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00

2260	AA0420 - A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
2265	AA0421 - A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00
2270	AA0422 - A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00
2275	AA0423 - A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00
2280	AA0424 - A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
2285	AA0425 - A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
2290	AA0430 - A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.144,58
	2 A402050102 Consulenze sanitarie ad altre aziende sanitarie in base a convenzioni - all. E	9.144,58
2295	AA0440 - A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0,00
2300	AA0450 - A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.381.316,00
2305	AA0460 - A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00
2310	AA0470 - A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00
2315	AA0471 - A.4.A.3.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
2320	AA0480 - A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
2325	AA0490 - A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	0,00
2330	AA0500 - A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00
2335	AA0510 - A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
2340	AA0520 - A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00
2345	AA0530 - A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.381.316,00
	2 A402021003 Prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza	1.381.316,00
2350	AA0541 - A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
2355	AA0542 - A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
2360	AA0550 - A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
2365	AA0560 - A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
2370	AA0561 - A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
2375	AA0570 - A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
2380	AA0580 - A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
2385	AA0590 - A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
2390	AA0600 - A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
2395	AA0601 - A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00

2400	AA0602 - A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e cassa mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00
2405	AA0610 - A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
2410	AA0620 - A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
2415	AA0630 - A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
2420	AA0631 - A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
2425	AA0640 - A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
2430	AA0650 - A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
2435	AA0660 - A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	141.632,50
	2 A402050101 Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie	141.632,50
2440	AA0670 - A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00
2445	AA0680 - A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00
2450	AA0690 - A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00
2455	AA0700 - A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
2460	AA0710 - A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0,00
2465	AA0720 - A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2470	AA0730 - A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
2475	AA0740 - A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2480	AA0750 - A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	78.216,73
2485	AA0760 - A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
2490	AA0770 - A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	55.084,65
2495	AA0780 - A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	55.084,65
	2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa	55.084,65
2500	AA0790 - A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
2505	AA0800 - A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.084,42
2510	AA0810 - A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.178,42
	2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa	6.178,42
2515	AA0820 - A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
2520	AA0830 - A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.906,00

	2 A407010304 Altre rivalse, rimborsi e recuperi	3.906,00
2525	AA0831 - A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00
2530	AA0840 - A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	12.094,60
2535	AA0850 - A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	12.094,60
	2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa	12.094,60
2540	AA0860 - A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
2545	AA0870 - A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
2550	AA0880 - A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	953,06
2555	AA0890 - A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
2560	AA0900 - A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
2565	AA0910 - A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
2570	AA0920 - A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
2575	AA0921 - A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00
2580	AA0930 - A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	953,06
	2 A406010103 Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	346,28
	2 A407010304 Altre rivalse, rimborsi e recuperi	606,78
2585	AA0940 - A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00
2590	AA0950 - A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0,00
2595	AA0960 - A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00
2600	AA0970 - A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
2605	AA0980 - A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	698.126,30
2610	AA0990 - A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00
2615	AA1000 - A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	80.367,03
	2 A409020101 Utilizzo contributi in c/capitale da Regione	80.367,03
2620	AA1010 - A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
2625	AA1020 - A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	617.759,27
	2 A409030102 Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati a investimenti	617.759,27
2630	AA1030 - A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00
2635	AA1040 - A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00
2640	AA1050 - A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
2645	AA1060 - A.9) Altri ricavi e proventi	46.618,70
2650	AA1070 - A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	38.948,00
	2 A406010110 Corsi di formazione a dipendenti altre aziende e privati (attività commerciale) c all. O	38.948,00

2655	AA1080 - A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00
2660	AA1090 - A.9.C) Altri proventi diversi	7.670,70
	2 A408010106 Ribassi e arrotondamenti attivi	0,03
	2 A408010107 Omaggi da fornitori	31,57
	2 A408010108 Altri ricavi propri non caratteristici	16,40
	2 A408010110 Ricavi per cessione pasti e buoni mensa (attività commerciale) e all. U	7.622,70
2665	AZ9999 - Totale valore della produzione (A)	80.897.196,79
2670	B) Costi della produzione	
2675	BA0010 - B.1) Acquisti di beni	585.418,46
2680	BA0020 - B.1.A) Acquisti di beni sanitari	539.434,48
2685	BA0030 - B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	10.179,76
2690	BA0040 - B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	10.179,76
	2 A501010101 Acquisti di medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	12.685,81
2695	BA0050 - B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0,00
2700	BA0051 - B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0,00
2705	BA0060 - B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
2710	BA0061 - B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
2715	BA0062 - B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
2720	BA0063 - B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00
2725	BA0070 - B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
2730	BA0080 - B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) e Mobilità intraregionale	0,00
2735	BA0090 - B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) e Mobilità extraregionale	0,00
2740	BA0100 - B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
2745	BA0210 - B.1.A.3) Dispositivi medici	218.833,49
2750	BA0220 - B.1.A.3.1) Dispositivi medici	204.193,49
	2 A501010603 Acquisti di altri dispositivi medici	256.542,10
2755	BA0230 - B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00
2760	BA0240 - B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.640,00
	2 A501010602 Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.760,78
2765	BA0250 - B.1.A.4) Prodotti dietetici	0,00
2770	BA0260 - B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
2775	BA0270 - B.1.A.6) Prodotti chimici	683,85
	2 A501010501 Acquisti di prodotti chimici	683,85
2780	BA0280 - B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
2785	BA0290 - B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	254.563,12
	2 A501010801 Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	254.761,94
2790	BA0300 - B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55.174,26
2795	BA0301 - B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.506,05
	2 A501010101 Acquisti di medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.506,05
2800	BA0303 - B.1.A.9.3) Dispositivi medici	52.469,39

	2 A501010602 Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	120,78
	2 A501010603 Acquisti di altri dispositivi medici	52.348,61
2805	BA0304 - B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00
2810	BA0305 - B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
2815	BA0306 - B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00
2820	BA0307 - B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
2825	BA0308 - B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	198,82
	2 A501010801 Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	198,82
2830	BA0310 - B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	45.983,98
2835	BA0320 - B.1.B.1) Prodotti alimentari	0,00
2840	BA0330 - B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	515,42
	2 A501020201 Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	515,42
2845	BA0340 - B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	12.199,56
	2 A501020301 Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti	12.199,56
2850	BA0350 - B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	12.379,52
	2 A501020401 Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati	12.379,52
2855	BA0360 - B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.917,75
	2 A501020501 Acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni	1.917,75
2860	BA0370 - B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	18.971,73
	2 A501020601 Acquisti di altri beni non sanitari	18.971,73
2865	BA0380 - B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
2870	BA0390 - B.2) Acquisti di servizi	65.048.575,96
2875	BA0400 - B.2.A) Acquisti servizi sanitari	63.143.420,42
2880	BA0410 - B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
2885	BA0420 - B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
2890	BA0430 - B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
2895	BA0440 - B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
2900	BA0450 - B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
2905	BA0460 - B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
2910	BA0470 - B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
2915	BA0480 - B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
2920	BA0490 - B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
2925	BA0500 - B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
2930	BA0510 - B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
2935	BA0520 - B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
2940	BA0530 - B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
2945	BA0540 - B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2950	BA0541 - B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
2955	BA0550 -B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00

2960	BA0551 - B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
2965	BA0560 - B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00
2970	BA0561 - B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00
2975	BA0570 - B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00
2980	BA0580 - B.2.A.3.8) - da privato	0,00
2985	BA0590 - B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
2990	BA0591 - B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguiti da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
2995	BA0600 - B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
3000	BA0601 - B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da ospedali classificati privati	0,00
3005	BA0610 - B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
3010	BA0611 - B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di cura private	0,00
3015	BA0620 - B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
3020	BA0621 - B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00
3025	BA0630 - B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
3030	BA0631 - B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
3035	BA0640 - B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
3040	BA0650 - B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
3045	BA0660 - B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3050	BA0670 - B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
3055	BA0680 - B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	0,00
3060	BA0690 - B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
3065	BA0700 - B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
3070	BA0710 - B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
3075	BA0720 - B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3080	BA0730 - B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
3085	BA0740 - B.2.A.5.4) - da privato	0,00
3090	BA0750 - B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
3095	BA0760 - B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
3100	BA0770 - B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3105	BA0780 - B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
3110	BA0790 - B.2.A.6.4) - da privato	0,00

3115	BA0800 - B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
3120	BA0810 - B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
3125	BA0820 - B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3130	BA0830 - B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
3135	BA0840 - B.2.A.7.4) - da privato	0,00
3140	BA0850 - B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
3145	BA0860 - B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
3150	BA0870 - B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
3155	BA0880 - B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
3160	BA0890 - B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
3165	BA0900 - B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
3170	BA0910 - B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
3175	BA0920 - B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3180	BA0930 - B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
3185	BA0940 - B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00
3190	BA0950 - B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
3195	BA0960 - B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
3200	BA0970 - B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
3205	BA0980 - B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3210	BA0990 - B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
3215	BA1000 - B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00
3220	BA1010 - B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
3225	BA1020 - B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
3230	BA1030 - B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
3235	BA1040 - B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
3240	BA1050 - B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
3245	BA1060 - B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
3250	BA1070 - B.2.A.10.4) - da privato	0,00
3255	BA1080 - B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
3260	BA1090 - B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	35.617.030,41
3265	BA1100 - B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
3270	BA1110 - B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	521.837,24
	2 A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza	521.837,24
3275	BA1120 - B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
3280	BA1130 - B.2.A.11.4) - da privato	35.095.193,17

	2 A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza	26.013.434,64
	2 A502021004 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza	9.081.758,53
3285	BA1140 - B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
3290	BA1150 - B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
3295	BA1151 - B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
3300	BA1152 - B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
3305	BA1160 - B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
3310	BA1161 - B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
3315	BA1170 - B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
3320	BA1180 - B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0,00
3325	BA1190 - B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00
3330	BA1200 - B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0,00
3335	BA1210 - B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00
3340	BA1220 - B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0,00
3345	BA1230 - B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
3350	BA1240 - B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0,00
3355	BA1250 - B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
3360	BA1260 - B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
3365	BA1270 - B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
3370	BA1280 - B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	26.022.263,61
3375	BA1290 - B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	200.000,00
	2 A505010301 Contributi ad associazioni, enti e altri	200.000,00
3380	BA1300 - B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
3385	BA1310 - B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
3390	BA1320 - B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
3395	BA1330 - B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	90.631,17
	2 A505010303 Altri rimborsi, assegni e contributi	90.631,17
3400	BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25.731.632,44
	2 A505010107 Rimborsi, assegni e contributi ad AS della regione	25.731.632,44
3405	BA1341 - B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi V/ Regione - GSA	0,00

3410	BA1350 - B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	490.176,69
3415	BA1360 - B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
3420	BA1370 - B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
3425	BA1380 - B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	467.129,92
3430	BA1390 - B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	461.529,92
	2 A510010301 Compensi alla dirigenza med. e vet. per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali	42.930,34
	2 A510010303 Compensi al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali	418.599,58
3435	BA1400 - B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
3440	BA1410 - B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0,00
3445	BA1420 - B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
3450	BA1430 - B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
3455	BA1440 - B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.600,00
	2 A502040108 Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.600,00
3460	BA1450 - B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	23.046,77
3465	BA1460 - B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.046,77
	2 A511010101 Costi del personale sanitario in comando da altri	23.046,77
3470	BA1470 - B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00
3475	BA1480 - B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
3480	BA1490 - B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.013.949,71
3485	BA1500 - B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.013.949,71
	2 A502010601 Acquisti di prestazioni sanitarie a fatturazione diretta	989.030,92
	2 A502040103 Acquisti di convenzioni sanitarie	24.918,79
3490	BA1510 - B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00
3495	BA1520 - B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00
3500	BA1530 - B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00
3505	BA1540 - B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
3510	BA1541 - B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
3515	BA1542 - B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
3520	BA1550 - B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00

3525	BA1560 - B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	1.905.155,54
3530	BA1570 - B.2.B.1) Servizi non sanitari	1.394.961,48
3535	BA1580 - B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00
3540	BA1590 - B.2.B.1.2) Pulizia	105.643,21
	2 A506010102 Pulizia	105.643,21
3545	BA1600 - B.2.B.1.3) Mensa	26.815,30
3550	BA1601 - B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	26.815,30
	2 A506010103 Servizio di ristorazione e mensa dipendenti	26.815,30
3555	BA1602 - B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0,00
3560	BA1610 - B.2.B.1.4) Riscaldamento	0,00
3565	BA1620 - B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	263.599,72
	2 A506010106 Elaborazione dati	2.600,00
	2 A506010108 Altri servizi di assistenza informatica	260.999,72
3570	BA1630 - B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00
3575	BA1640 - B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	7.087,74
	2 A506010111 Smaltimento rifiuti speciali	7.087,74
3580	BA1650 - B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	76.544,88
	2 A506020103 Telefonia	76.544,88
3585	BA1660 - B.2.B.1.9) Utenze elettricità	23.433,91
	2 A506020101 Energia elettrica	23.433,91
3590	BA1670 - B.2.B.1.10) Altre utenze	0,00
3595	BA1680 - B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	229.520,94
3600	BA1690 - B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	175.237,40
	2 A514030701 Premi di assicurazione - R.C. professionale	175.237,40
3605	BA1700 - B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	54.283,54
	2 A514030702 Altri premi di assicurazione	54.283,54
3610	BA1710 - B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	662.315,78
3615	BA1720 - B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
3620	BA1730 - B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
3625	BA1740 - B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	662.315,78
	2 A506010112 Servizi di vigilanza	3.972,32
	2 A506010113 Servizi di portineria	52.478,30
	2 A506030401 Costi per altri servizi non sanitari	476.766,93
	2 A514030201 Costi per pubblicità, promozioni e inserzioni	673,54
	2 A514030401 Spese bancarie	3.885,41
	2 A514030402 Spese postali	10,00
	2 A514030601 Abbonamenti, riviste e libri	2.240,38
	2 A514030609 Costi per altri servizi non sanitari (esternalizzati)	122.288,90
3630	BA1750 - B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	396.013,65
3635	BA1760 - B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
3640	BA1770 - B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
3645	BA1780 - B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	242.051,78
3650	BA1790 - B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	37.381,90
	2 A506030105 Costi per altre consulenze non sanitarie	37.381,90
3655	BA1800 - B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00

3660	BA1810 - B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
3665	BA1820 - B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	204.669,88
	2 A511010503 Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria	204.669,88
3670	BA1830 - B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00
3675	BA1831 - B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, C.1 sexies lett c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	
3680	BA1840 - B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	153.961,87
3685	BA1850 - B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	153.961,87
	2 A511010103 Costi del personale tecnico in comando da altri	23.028,61
	2 A511010104 Costi del personale amministrativo in comando da altri	130.933,26
3690	BA1860 - B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00
3695	BA1870 - B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
3700	BA1880 - B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	114.180,41
3705	BA1890 - B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
3710	BA1900 - B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	114.180,41
	2 A506030201 Compensi ai docenti, tutor e segretari (esterni)	52.387,54
	2 A506030204 Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	50.948,24
	2 A510010501 Compensi ai docenti, tutor e segretari (interni)	8.456,80
	2 A510010503 Rimborso spese di viaggio e soggiorno per la formazione del personale	2.387,83
3715	BA1910 - B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	327.908,14
3720	BA1920 - B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0,00
3725	BA1930 - B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0,00
3730	BA1940 - B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	44.935,65
	2 A507020102 Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie e scientifiche a richiesta	44.935,65
3735	BA1950 - B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
3740	BA1960 - B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	685,60
	2 A507060101 Manutenzioni e riparazioni automezzi	685,60
3745	BA1970 - B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	282.286,89
	2 A507050101 Manutenzioni software programmate	152.872,94
	2 A507070101 Manutenzioni e riparazioni -altro	129.413,95
3750	BA1980 - B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
3755	BA1990 - B.4) Godimento di beni di terzi	617.352,23
3760	BA2000 - B.4.A) Fitti passivi	585.095,00
	2 A508010101 Locazioni passive e oneri condominiali	585.095,00
3765	BA2010 - B.4.B) Canoni di noleggio	32.257,23

3770	BA2020 - B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0,00
3775	BA2030 - B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	32.257,23
	2 A508020102 Canoni hardware e software - area non sanitaria	5.368,00
	2 A508020103 Canoni noleggio fotocopiatrici	1.525,56
	2 A508020105 Canoni noleggio automezzi	17.165,27
	2 A508020107 Canoni noleggio altro - area non sanitaria	8.198,40
3780	BA2040 - B.4.C) Canoni di leasing	0,00
3785	BA2050 - B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
3790	BA2060 - B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
3795	BA2061 - B.4.D) Canoni di project financing	0,00
3800	BA2070 - B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
3805	BA2080 - Totale Costo del personale	7.362.872,38
3810	BA2090 - B.5) Personale del ruolo sanitario	5.521.825,95
3815	BA2100 - B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.035.906,39
3820	BA2110 - B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.917.129,96
3825	BA2120 - B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.427.799,81
	2 A509010201 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato	663.161,59
	2 A509010202 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato	366.628,63
	2 A509010203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato	57.837,67
	2 A509010204 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato	41.211,51
	2 A509010206 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato	298.960,41
3830	BA2130 - B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	489.330,15
	2 A509010101 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato	219.046,87
	2 A509010102 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato	122.209,54
	2 A509010103 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato	28.173,63
	2 A509010104 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato	13.027,99
	2 A509010106 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato	106.872,12
3835	BA2140 - B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
3840	BA2150 - B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	118.776,43
3845	BA2160 - B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	118.776,43
	2 A509010501 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato	58.006,01
	2 A509010502 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato	28.835,49
	2 A509010503 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA (tempo indeterminato)	3.030,52
	2 A509010504 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato	3.881,61
	2 A509010506 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato	25.022,80
3850	BA2170 - B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00
3855	BA2180 - B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
3860	BA2190 - B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	3.485.919,56

3865	BA2200 - B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	3.319.825,67
	2 A509010801 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	1.525.297,54
	2 A509010802 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	663.060,00
	2 A509010804 Fasce retributive , posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo sanitario- comparto tempo ind	338.729,39
	2 A509010805 Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	22.144,94
	2 A509010806 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	770.593,80
3870	BA2210 - B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	166.093,89
	2 A509010701 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato	110.330,70
	2 A509010702 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato	16.924,72
	2 A509010704 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo sanitario - comparto tempo det	646,08
	2 A509010706 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato	38.192,39
3875	BA2220 - B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
3880	BA2230 - B.6) Personale del ruolo professionale	224.602,26
3885	BA2240 - B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	224.602,26
3890	BA2250 - B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	224.602,26
	2 A509020201 Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato	91.134,94
	2 A509020202 Retr. Posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato	70.067,64
	2 A509020203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo professionale - dirigenza SPTA (tempo indeterminato)	330,56
	2 A509020204 Retribuzione di risultato del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato	16.093,58
	2 A509020206 Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato	46.975,54
3895	BA2260 - B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
3900	BA2270 - B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
3905	BA2280 - B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00
3910	BA2290 - B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
3915	BA2300 - B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
3920	BA2310 - B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
3925	BA2320 - B.7) Personale del ruolo tecnico	366.285,33
3930	BA2330 - B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	112.141,33
3935	BA2340 - B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	112.141,33
	2 A509030201 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato	45.567,47
	2 A509030202 Retr. Posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato	35.033,82

	2 A509030203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA (tempo indeterminato)	165,28
	2 A509030204 Retribuzione di risultato del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato	8.046,79
	2 A509030206 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato	23.327,97
3940	BA2350 - B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
3945	BA2360 - B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
3950	BA2370 - B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	254.144,00
3955	BA2380 - B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	254.144,00
	2 A509030501 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato	121.975,52
	2 A509030502 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato	59.329,83
	2 A509030504 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo tecnico - comparto tempo ind.	18.543,09
	2 A509030505 Altri costi del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato	1.862,49
	2 A509030506 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato	52.433,07
3960	BA2390 - B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
3965	BA2400 - B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
3970	BA2410 - B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.250.158,84
3975	BA2420 - B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	391.545,48
3980	BA2430 - B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	391.545,48
	2 A509040201 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato	136.702,41
	2 A509040202 Retr. Posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato	140.135,29
	2 A509040203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA (tempo indeterminato)	661,12
	2 A509040204 Retribuzione di risultato del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato	32.187,16
	2 A509040205 Altri costi del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato	252,84
	2 A509040206 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato	81.606,66
3985	BA2440 - B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
3990	BA2450 - B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
3995	BA2460 - B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	858.613,36
4000	BA2470 - B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	858.613,36
	2 A509040501 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato	439.389,98
	2 A509040502 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato	153.195,18
	2 A509040504 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo amministrativo - comparto temp	81.434,66
	2 A509040505 Altri costi del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato	3.982,10

	2 A509040506 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato	180.611,44
4005	BA2480 - B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
4010	BA2490 - B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
4015	BA2500 - B.9) Oneri diversi di gestione	551.346,31
4020	BA2510 - B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.288,30
	2 A514040201 Imposte di bollo	591,00
	2 A514040401 Imposte comunali	4.356,00
	2 A514040601 Tasse di circolazione automezzi	341,30
4025	BA2520 - B.9.B) Perdite su crediti	0,00
4030	BA2530 - B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	546.058,01
4035	BA2540 - B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	442.392,88
	2 A514010101 Indennità organi direttivi	362.666,69
	2 A514010201 Rimborso spese organi direttivi	3.046,01
	2 A514010301 Oneri sociali organi direttivi	14.933,33
	2 A514020101 Indennità collegio sindacale	36.871,91
	2 A514031701 Indennità organismi di valutazione	23.557,52
	2 A514031702 Rimborso spese organismi di valutazione	776,15
	2 A514031703 Oneri sociali organismo di valutazione	541,27
4040	BA2550 - B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	65.957,39
	2 A510010701 Altri rimborsi spese personale dipendente	26.906,78
	2 A514030301 Spese legali	38.635,61
	2 A514031401 Spese per sanzioni amministrative	415,00
4045	BA2551 - B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	37.707,74
	2 A506030402 Rimborso oneri sociali organi direttivi da aziende sanitarie pubbliche della regione	37.707,74
4050	BA2552 - B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00
4055	BA2560 - Totale Ammortamenti	698.126,30
4060	BA2570 - B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	385.885,59
	2 A515010501 Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23.806,90
	2 A515010602 Ammortamento migliorie su beni di terzi	362.078,69
4065	BA2580 - B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	312.240,71
4070	BA2590 - B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	0,00
4075	BA2600 - B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
4080	BA2610 - B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
4085	BA2620 - B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	312.240,71
	2 A515020201 Ammortamento impianti	8.578,06
	2 A515020202 Ammortamento macchinari	1.308,47
	2 A515020301 Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	191.756,68
	2 A515020401 Ammortamento mobili e arredi	39.188,21
	2 A515020701 Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	67.765,16
	2 A515020801 Ammortamento altri beni mobili	3.644,13
4090	BA2630 - B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
4095	BA2640 - B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
4100	BA2650 - B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00

4105	BA2660 - B.13) Variazione delle rimanenze	-203.737,52
4110	BA2670 - B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-210.039,00
4115	BA2671 - B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-6.713,66
	2 A518010101 Rimanenze iniziali medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-14.971,83
	2 A519010101 Rimanenze finali medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	8.258,17
4120	BA2672 - B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
4125	BA2673 - B.13.A.3) Dispositivi medici	-203.957,80
	2 A518010601 Rimanenze iniziali dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-120,78
	2 A518010603 Rimanenze iniziali altri dispositivi medici	-270.875,93
	2 A519010603 Rimanenze finali altri dispositivi medici	67.038,91
4130	BA2674 - B.13.A.4) Altri prodotti dietetici	0,00
4135	BA2675 - B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
4140	BA2676 - B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00
4145	BA2677 - B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
4150	BA2678 - B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	632,46
	2 A518010901 Rimanenze iniziali altri beni e prodotti sanitari	-1.158,61
	2 A519010901 Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari	1.791,07
4155	BA2680 - B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	6.301,48
4160	BA2681 - B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
4165	BA2682 - B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00
4170	BA2683 - B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
4175	BA2684 - B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	313,01
	2 A518020401 Rimanenze iniziali supporti informatici, cancelleria e stampati	-4.635,37
	2 A519020401 Rimanenze finali supporti informatici, cancelleria e stampati	4.948,38
4180	BA2685 - B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
4185	BA2686 - B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.988,47
	2 A518020601 Rimanenze iniziali altri materiali non sanitari	-1.368,62
	2 A519020601 Rimanenze finali altri materiali non sanitari	7.357,09
4190	BA2690 - B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.269.313,67
4195	BA2700 - B.16.A) Accantonamenti per rischi	46.765,48
4200	BA2710 - B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00
4205	BA2720 - B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	46.765,48
	2 A520030105 Accantonamenti al fondo contenzioso del lavoro (sorte capitale, interessi e spese legali)	5.856,91
	2 A520030106 Accantonamenti al fondo rischi per contenzioso personale dipendente	40.908,57
4210	BA2730 - B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
4215	BA2740 - B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
4220	BA2741 - B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00
4225	BA2750 - B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0,00
4230	BA2751 - B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0,00
4235	BA2760 - B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00

4240	BA2770 - B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.690.005,25
4245	BA2771 - B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	625.000,00
	2 A520040608 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	625.000,00
4250	BA2780 - B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
4255	BA2790 - B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	222.697,25
	2 A520040603 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	222.697,25
4260	BA2800 - B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	842.308,00
	2 A520040605 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca	842.308,00
4265	BA2810 - B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
4270	BA2811 - B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
4275	BA2820 - B.14.D) Altri accantonamenti	1.532.542,94
4280	BA2840 - B.16.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
4285	BA2850 - B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
4290	BA2860 - B.16.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	22.965,07
	2 A520040201 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario dirigenza med-vet	22.965,07
4295	BA2870 - B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	9.260,82
	2 A520040202 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario dirigenza SPTA	1.292,09
	2 A520040203 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo professionale dirigenza SPTA	2.779,74
	2 A520040204 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo tecnico dirigenza SPTA	1.902,15
	2 A520040205 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo amministrativa dirigenza SPTA	3.286,84
4300	BA2880 - B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	25.281,91
	2 A520040206 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario comparto	18.830,87
	2 A520040208 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo tecnico comparto	1.388,64
	2 A520040209 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo amministrativo comparto	5.062,40
4305	BA2881 - B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00
4310	BA2882 - B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
4315	BA2883 - B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00
4320	BA2884 - B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	6.110,65
	2 A520040901 Accantonamenti Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	6.110,65
4325	BA2890 - B.16.D.10) Altri accantonamenti	1.468.924,49
	2 A520040601 Accantonamenti altri fondi	1.468.924,49
4330	BZ9999 - Totale costi della produzione (B)	78.257.175,93
4335	C) Proventi e oneri finanziari	
4340	CA0010 - C.1) Interessi attivi	0,05

4345	CA0020 - C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
4350	CA0030 - C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,05
	2 A601020102 Interessi attivi su c/c bancari	0,05
4355	CA0040 - C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
4360	CA0050 - C.2) Altri proventi	0,00
4365	CA0060 - C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
4370	CA0070 - C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
4375	CA0080 - C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
4380	CA0090 - C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
4385	CA0100 - C.2.E) Utili su cambi	0,00
4390	CA0110 - C.3) Interessi passivi	0,00
4395	CA0120 - C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
4400	CA0130 - C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
4405	CA0140 - C.3.C) Altri interessi passivi	0,00
4410	CA0150 - C.4) Altri oneri	0,00
4415	CA0160 - C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
4420	CA0170 - C.4.B) Perdite su cambi	0,00
4425	CZ9999 - Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,05
4430	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
4435	DA0010 - D.1) Rivalutazioni	0,00
4440	DA0020 - D.2) Svalutazioni	0,00
4445	DZ9999 - Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
4450	E) Proventi e oneri straordinari	
4455	EA0010 - E.1) Proventi straordinari	28.719,76
4460	EA0020 - E.1.A) Plusvalenze	0,00
4465	EA0030 - E.1.B) Altri proventi straordinari	28.719,76
4470	EA0040 - E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
4475	EA0050 - E.1.B.2) Sopravvenienze attive	6.056,58
4480	EA0051 - E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
4485	EA0060 - E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
4490	EA0070 - E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	6.056,58
4495	EA0080 - E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
4500	EA0090 - E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2.629,97
	2 A801020104 Sopravvenienze attive relative al personale	2.629,97
4505	EA0100 - E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
4510	EA0110 - E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
4515	EA0120 - E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
4520	EA0130 - E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.426,61
	2 A801020101 Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi	3.426,61
4525	EA0140 - E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00

4530	EA0150 - E.1.B.3) Insussistenze attive	22.663,18
4535	EA0160 - E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
4540	EA0170 - E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	22.663,18
4545	EA0180 - E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
4550	EA0190 - E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	22.663,18
	2 A801020111 Insussistenze attive relative al personale	22.663,18
4555	EA0200 - E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
4560	EA0210 - E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
4565	EA0220 - E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
4570	EA0230 - E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
4575	EA0240 - E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
4580	EA0250 - E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
4585	EA0260 - E.2) Oneri straordinari	1.570.728,46
4590	EA0270 - E.2.A) Minusvalenze	0,00
4595	EA0280 - E.2.B) Altri oneri straordinari	1.570.728,46
4600	EA0290 - E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
4605	EA0300 - E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
4610	EA0310 - E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.570.728,46
4615	EA0320 - E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.381.647,53
4620	EA0330 - E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
4625	EA0340 - E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.381.647,53
	2 A802020101 Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	1.381.647,53
4630	EA0350 - E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	189.080,93
4635	EA0360 - E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
4640	EA0370 - E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	77.217,15
4645	EA0380 - E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	15.710,16
	2 A802020402 Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie	15.710,16
4650	EA0390 - E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	45.429,41
	2 A802020404 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - dirigenza SPTA - varie	2.535,89
	2 A802020407 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - arretrati CCNL	2.790,87
	2 A802020408 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo professionale - dirigenza SPTA - varie	11.507,97
	2 A802020411 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - dirigenza SPTA - arretrati CCNL	1.183,71
	2 A802020412 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - dirigenza SPTA - varie	9.415,63
	2 A802020415 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - dirigenza SPTA - arretrati CCNL	4.395,01
	2 A802020416 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - dirigenza SPTA - varie	13.600,33
4655	EA0400 - E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	16.077,58

	2 A802020406 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie	16.077,58
4660	EA0410 - E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
4665	EA0420 - E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
4670	EA0430 - E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
4675	EA0440 - E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	49.062,90
	2 A802020101 Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi	1.430.710,43
4680	EA0450 - E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	62.800,88
	2 A802020701 Altre sopravvenienze passive	62.800,88
4685	EA0460 - E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
4690	EA0461 - E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
4695	EA0470 - E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
4700	EA0480 - E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00
4705	EA0490 - E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
4710	EA0500 - E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
4715	EA0510 - E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
4720	EA0520 - E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
4725	EA0530 - E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
4730	EA0540 - E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
4735	EA0550 - E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
4740	EA0560 - E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
4745	EZ9999 - Totale proventi e oneri straordinari (E)	-1.542.008,70
4750	XA0000 - Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.098.012,21
4755	Y) Imposte e tasse	
4760	YA0010 - Y.1) IRAP	547.183,42
4765	YA0020 - Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	441.163,67
	2 A509010107 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato	30.264,68
	2 A509010207 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato	82.466,87
	2 A509010507 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato	6.983,31
	2 A509010707 Irap del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato	11.710,46
	2 A509010807 Irap del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	217.212,76
	2 A509020207 Irap del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato	10.691,05
	2 A509030207 Irap del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato	6.376,58
	2 A509030507 Irap del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato	13.492,97
	2 A509040207 Irap del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato	18.962,24
	2 A509040507 Irap del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato	43.002,75

4770	YA0030 - Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	106.019,75
	2 A506030203 Irap su compensi ai docenti, tutor e segretari (esterni)	4.332,83
	2 A511010105 Irap su personale in comando da altri	64.438,50
	2 A511010405 Irap su personale non dipendente	221,00
	2 A511010504 Irap su contratti di lavoro interinale - area non sanitaria	8.321,08
	2 A514010401 Irap su compensi agli organi direttivi	28.706,34
4775	YA0040 - Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00
4780	YA0050 - Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
4785	YA0060 - Y.2) IRES	1.324,28
4790	YA0070 - Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00
4795	YA0080 - Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.324,28
	2 A901010102 IRES attività commerciale	1.324,28
4800	YA0090 - Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
4805	YZ9999 - Totale imposte e tasse	548.507,70
4810	ZZ9999 - RISULTATO DI ESERCIZIO	549.504,50

CE ministeriale 2020 (modello rilevazione NSIS)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Importo
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	76.693.025,28
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	62.484.666,68
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	62.484.666,68
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	61.630.937,59
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	853.729,09
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0,00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0,00
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	13.366.050,60
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	12.861.992,82
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	9.210.000,00
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>	3.651.992,82
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>	0,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	504.057,78
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	504.057,78
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	842.308,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	842.308,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-411.141,03
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-76.193,40
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-334.947,63

AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.260.257,73
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.260.257,73
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.532.093,08
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	1.390.460,58
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.144,58
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0370	A.4.A.1.7) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0,00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.144,58
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.381.316,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	0,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.381.316,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00

AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	141.632,50
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0,00
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	78.216,72
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	55.084,64
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	55.084,64
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.084,42
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.178,42
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.906,00

AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	12.094,60
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	12.094,60
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	953,06
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici	0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	953,06
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	698.126,30
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	80.367,03
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	617.759,27
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	46.618,70
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	38.948,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	7.670,70
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	80.897.196,78
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	585.418,46
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	539.434,48
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	10.179,76
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	10.179,76
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0,00
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00

BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	0,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	218.833,49
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	204.193,49
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.640,00
BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	0,00
BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	0,00
BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	683,85
BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	0,00
BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	254.563,12
BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	55.174,26
BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	2.506,05
BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>	52.469,39
BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>	0,00
BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	0,00
BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>	0,00
BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	0,00
BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	198,82
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	45.983,98
BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	0,00
BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	515,42
BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	12.199,56
BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	12.379,52
BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	1.917,75
BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	18.971,73
BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	65.048.575,96
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	63.143.420,42
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00

BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00

BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0,00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	35.617.030,41
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	521.837,24
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	35.095.193,17
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	0,00

BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0,00
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	26.022.263,61
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	200.000,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	90.631,17
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25.731.632,44
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	490.176,69
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	467.129,92
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	461.529,92
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.600,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	23.046,77
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.046,77
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.013.949,71
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.013.949,71
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00

BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	1.905.155,54
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	1.394.961,48
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	105.643,21
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	26.815,30
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	26.815,30
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	263.599,72
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	7.087,74
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	76.544,88
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	23.433,91
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	0,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	229.520,94
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	175.237,40
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	54.283,54
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	662.315,78
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	662.315,78
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	396.013,65
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	242.051,78
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	37.381,90
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	204.669,88
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	153.961,87
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	153.961,87

BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	114.180,41
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	114.180,41
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	327.908,14
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	44.935,65
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	685,60
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	282.286,89
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	617.352,23
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	585.095,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	32.257,23
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	32.257,23
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	7.362.872,38
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	5.521.825,95
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.035.906,39
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.917.129,96
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.427.799,81
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	489.330,15
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	118.776,43
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	118.776,43
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	3.485.919,56
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	3.319.825,67
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	166.093,89
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	224.602,26
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	224.602,26
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	224.602,26
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00

BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	366.285,33
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	112.141,33
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	112.141,33
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	254.144,00
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	254.144,00
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.250.158,84
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	391.545,48
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	391.545,48
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	858.613,36
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	858.613,36
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	551.346,31
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.288,30
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	546.058,01
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	442.392,88
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	65.957,39
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	37.707,74
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00
BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	698.126,30
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	385.885,59
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	312.240,71
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	0,00
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	312.240,71
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-203.737,52
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-210.039,00
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-6.713,66
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-203.957,80

BA2674	B.13.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	0,00
BA2675	B.13.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	0,00
BA2676	B.13.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	0,00
BA2677	B.13.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	0,00
BA2678	B.13.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	632,46
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	6.301,48
BA2681	B.13.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	0,00
BA2682	B.13.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere</i>	0,00
BA2683	B.13.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	0,00
BA2684	B.13.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	313,01
BA2685	B.13.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	0,00
BA2686	B.13.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	5.988,47
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3.269.313,67
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	46.765,48
BA2710	B.14.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	0,00
BA2720	B.14.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>	46.765,48
BA2730	B.14.A.3) <i>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	0,00
BA2740	B.14.A.4) <i>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	0,00
BA2741	B.14.A.5) <i>Accantonamenti per franchigia assicurativa</i>	0,00
BA2750	B.14.A.6) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>	0,00
BA2751	B.14.A.7) <i>Accantonamenti per interessi di mora</i>	0,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.690.005,25
BA2771	B.14.C.1) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato</i>	625.000,00
BA2780	B.14.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	0,00
BA2790	B.14.C.3) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	222.697,25
BA2800	B.14.C.4) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>	842.308,00
BA2810	B.14.C.5) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	0,00
BA2811	B.14.C.6) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca</i>	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.532.542,94
BA2840	B.14.D.1) <i>Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>	0,00
BA2850	B.14.D.2) <i>Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>	0,00
BA2860	B.14.D.3) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	22.965,07
BA2870	B.14.D.4) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	9.260,82
BA2880	B.14.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	25.281,91
BA2881	B.14.D.6) <i>Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti</i>	0,00
BA2882	B.14.D.7) <i>Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili</i>	0,00
BA2883	B.14.D.8) <i>Acc. per Fondi integrativi pensione</i>	0,00
BA2884	B.14.D.9) <i>Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016</i>	6.110,65
BA2890	B.14.D.10) <i>Altri accantonamenti</i>	1.468.924,49
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	78.257.175,93
	C) Proventi e oneri finanziari	

CA0010	C.1) Interessi attivi	0,05
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,05
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,05
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	28.719,76
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	28.719,76
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	6.056,58
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	6.056,58
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2.629,97
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.426,61
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	22.663,18
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	22.663,18
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	22.663,18
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00

EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.570.728,46
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.570.728,46
EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	0,00
EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	0,00
EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	1.570.728,46
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.381.647,53
EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	0,00
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.381.647,53
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	189.080,93
EA0360	<i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00
EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	77.217,15
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	15.710,16
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	45.429,41
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	16.077,58
EA0410	<i>E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00
EA0420	<i>E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00
EA0430	<i>E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00
EA0440	<i>E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	49.062,90
EA0450	<i>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	62.800,88
EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	0,00
EA0461	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	0,00
EA0470	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
EA0480	<i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i>	0,00
EA0490	<i>E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00
EA0500	<i>E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	0,00
EA0510	<i>E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00
EA0520	<i>E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00
EA0530	<i>E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00
EA0540	<i>E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00
EA0550	<i>E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi</i>	0,00
EA0560	<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-1.542.008,70
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.098.012,20
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	547.183,42
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	441.163,67

YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	106.019,75
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	1.324,28
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.324,28
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	548.507,70
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	549.504,50