

ARES SARDEGNA

Bilancio di esercizio 2023

Allegato 2/3

Nota integrativa

Sommario

Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.....	3
Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio.....	5
Dati relativi al personale.....	8
Immobilizzazioni materiali e immateriali.....	14
Immobilizzazioni finanziarie.....	18
Rimanenze.....	19
Crediti.....	20
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....	30
Disponibilità liquide.....	31
Ratei e risconti attivi.....	32
Patrimonio netto.....	33
Fondi per rischi e oneri.....	37
Trattamento di fine rapporto.....	48
Debiti.....	49
Ratei e risconti passivi.....	55
Conti d'ordine.....	56
Contributi in conto esercizio.....	57
Proventi e ricavi diversi.....	61
Acquisti di beni.....	63
Acquisti di servizi.....	64
Costi del personale.....	72
Oneri diversi di gestione.....	77
Accantonamenti.....	78
Proventi e oneri finanziari.....	80
Rettifiche di valore di attività finanziarie.....	81
Proventi e oneri straordinari.....	82
Elenco codici Siope.....	86
Modelli ministeriali SP CE 2022.....	89
Modelli ministeriali SP CE 2023.....	104

Criteria generali di formazione del bilancio di esercizio

Il presente costituisce il secondo bilancio di esercizio di ARES Sardegna, azienda costituita con la legge regionale n. 24/2020 “Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore” e ss.mm.ii..

Il bilancio d’esercizio è costituito da stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. 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 contiene, pertanto, 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. Il ritardo nell’adozione del Bilancio d’esercizio 2023 è da attribuire ai tempi necessari per l’entrata a regime del nuovo assetto organizzativo del sistema sanitario regionale, operativo dal 1° gennaio 2022 ai sensi della Legge Regionale 24/2020. Le complesse attività gestionali, amministrative e contabili connesse al processo di avvio e organizzazione delle otto Aziende sanitarie istituite ai sensi della LR.24/2020 unitamente agli interventi contabili effettuati in collaborazione con gli Uffici regionali competenti, hanno comportato un inevitabile allungamento dei tempi di predisposizione e approvazione del documento contabile. Il processo di accentramento di alcune funzioni su un’unica azienda, nel contesto della riforma sanitaria, ha dilatato i tempi per la ripartizione dei costi fra le aziende sanitarie.

Inoltre, l’assegnazione definitiva del Fondo Sanitario Regionale per l’anno 2023 è stata approvata con deliberazione della Giunta Regionale 47/4 del 10 settembre 2025, circostanza che ha ulteriormente inciso sui tempi di chiusura e approvazione del bilancio.

La Nota Integrativa è disciplinata dal Decreto del Ministero della Salute 20 marzo 2013 ad oggetto “Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale”, prevedendo all’art. 1 comma 1 “Gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, sono modificati rispettivamente secondo gli schemi di cui agli allegati 1, 2 e 3 al presente decreto”. Con successivo Decreto del Ministero della Salute 24 maggio 2019 sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.

Tale intervento ha generato una necessità di maggiore dettaglio di rappresentazione anche per le tabelle di Nota Integrativa, in quanto afferenti alla nuova struttura di Conti/Voci dei Modelli SP e CE relativi al nuovo DM 24/05/2019.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio sono comparabili con quelle del precedente esercizio
-----------------------	---

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

GEN03- SI	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del precedente esercizio
----------------------	---

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.
-----------------------	--

Criteria 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 nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono costituite da licenze d'uso di programmi informatici e da ristrutturazioni di beni immobili non di proprietà dell'azienda, sia ultimate, sia in corso di svolgimento, sono state iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, rettificato delle quote di ammortamento, nel caso delle immobilizzazioni ultimate ed entrate in funzione. Le aliquote di ammortamento adottate esprimono, indirettamente, la residua durata di presunta utilità. Per quanto concerne le ristrutturazioni su beni di terzi, riconducibili a beni in concessione gratuitamente devolvibili alla scadenza, in assenza di precisi termini contrattuali di scadenza ed in vista di una probabile acquisizione in patrimonio di parte di tali beni, l'aliquota di ammortamento applicata coincide con quella dei fabbricati (3%).</p> <p>Tali valori sono stati iscritti in Bilancio con il consenso del Collegio Sindacale.</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>
Immobilizzazioni materiali	<p>Le immobilizzazioni materiali trasferite da ATS ad ARES il 01/01/2022, in attuazione della deliberazione del Commissario Straordinario ATS n. 79 del 13/02/2024, sono state iscritte al valore risultante nel bilancio d'esercizio di ATS al 31/12/2021. Quelle acquisite nel corso del 2022 e 2023 sono state iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, rettificato delle quote di ammortamento, nel caso delle immobilizzazioni ultimate ed entrate in funzione.</p> <p>Sono state valutate con i seguenti metodi:</p>

	<p>i terreni ed i fabbricati di proprietà dell'Azienda al 1.1.1998 di cui è stato preso atto con Deliberazione della Giunta Regionale n.55/6 del 10.12.98, sono stati valutati al loro valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali e rettificato, nel caso dei fabbricati, dalle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio calcolate in via sistematica. Laddove ci si è trovati in presenza di immobili non accatastati è stata utilizzata la rendita presunta. I terreni ed i fabbricati acquistati negli esercizi successivi sono stati iscritti al costo di acquisto compresi gli oneri accessori di diretta imputazione e rettificati, nel caso dei fabbricati, dalle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio calcolate in via sistematica.</p> <p>Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo. I fabbricati acquisiti a seguito della modifica degli ambiti territoriali, avvenuta con decorrenza 01.01.2006, ai sensi della Legge Regionale n. 7 del 21/04/2005, sono stati iscritti al costo storico rettificato del fondo ammortamento;</p> <p>i beni mobili e le attrezzature sono stati valutati al costo d'acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione ridotto delle quote di ammortamento imputabili ad esercizi precedenti, calcolate sulla base dei coefficienti base stabiliti dalle norme fiscali per categorie di beni omogenei, avendo riguardo al normale periodo di deterioramento e consumo;</p> <p>i beni mobili e le attrezzature trasferiti a seguito della citata modifica degli ambiti territoriali, sono stati iscritti al costo storico rettificato del fondo ammortamento; fra questi, i beni completamente ammortizzati sono stati iscritti al valore di 1 euro;</p> <p>le immobilizzazioni in corso di esecuzione che non sono ancora entrate in funzione sono state rilevate separatamente ed iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione;</p> <p>sono stati rilevati lavori in corso non liquidati attraverso l'emissione di fattura da parte dei fornitori;</p> <p>i beni acquisiti nell'esercizio sono stati ammortizzati al 50% dell'aliquota di riferimento per presunto minor utilizzo nell'attività aziendale;</p> <p>i beni di valore inferiore a 516,46 euro sono ricompresi tra i beni patrimoniali e risultano ammortizzati completamente nel primo esercizio;</p> <p>non sono stati calcolati ammortamenti anticipati;</p> <p>il loro valore non comprende rivalutazioni per congruaggio monetario o per particolari ragioni economiche;</p> <p>non sono state riscontrate particolari situazioni in cui i valori dei beni alla chiusura dell'esercizio siano risultati durevolmente inferiori a quelli determinati secondo i criteri riportati in precedenza;</p> <p>non si sono verificate produzioni interne di immobilizzazioni materiali.</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>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	L'azienda non detiene titoli di alcun genere.

Partecipazioni	L'azienda non detiene partecipazioni di alcun genere
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. Per l'anno 2023 non risultano rimanenze a magazzino.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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.
Patrimonio netto	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. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
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	In Azienda non sono previsti profili contrattuali per i quali è applicabile la disciplina del Premio operosità SUMAI.
TFR	In Azienda non sono previsti profili contrattuali per i quali è applicabile la disciplina del TFR.
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.

Dati relativi al personale

I dati del personale sono desunti dalle seguenti tabelle. In merito alla loro compilazione si precisa che i dati di spesa riportati nel “Totale spese a carattere stipendiale” comprendono anche il totale delle voci accessorie.

Dati sull'occupazione al 31.12.2023							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO	141	-	44	1	-	4.525.457,12	-
Dirigenza	90	-	20	-	-	3.391.328,67	-
- Medico-veterinaria	19	-	14	-	-	1.853.001,48	-
- Sanitaria	71	-	6	-	-	1.538.327,19	-
Comparto	51	-	24	1	-	1.134.128,45	-
- Categoria Ds	4	-	2	-	-		
- Categoria D	47	-	22	1	-		
- Categoria C	-	-	-	-	-		
- Categoria Bs	-	-	-	-	-		
RUOLO PROFESSIONALE	28	-	12	-	-	2.208.217,64	-
Dirigenza	27	-	12	-	-	2.189.670,91	-
Livello dirigenziale	27	-	12	-	-	2.189.670,91	-
Comparto	1	-	-	-	-	18.546,73	-
- Categoria D	1	-	-	-	-		
RUOLO TECNICO	256	2	143	1	-	6.414.987,02	-
Dirigenza	6	-	13	-	-	822.571,50	-
Livello dirigenziale	6	-	13	-	-	822.571,50	-
Comparto	250	2	130	1	-	5.592.415,52	-
- Categoria Ds	2	-	1	-	-		
- Categoria D	47	1	48	-	-		
- Categoria C	95	1	72	1	-		
- Categoria Bs	32	-	1	-	-		
- Categoria B	55	-	1	-	-		
- Categoria A	19	-	7	-	-		
RUOLO AMMINISTRATIVO	482	11	338	9	-	18.533.399,05	-
Dirigenza	14	-	14	-	-	1.829.831,76	-
Livello dirigenziale	14	-	14	-	-	1.829.831,76	-
Comparto	468	11	324	9	-	16.703.567,29	-
- Categoria Ds	20	1	10	1	-		
- Categoria D	205	4	156	5	-		
- Categoria C	149	3	131	3	-		
- Categoria Bs	6	-	2	-	-		
- Categoria B	76	2	25	-	-		
- Categoria A	12	1	-	-	-		

Dati sull'occupazione al 31.12.2023				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SANITARIO	1	3	1	-
Dirigenza	1	1	1	-
- Medico-veterinaria	1	1	1	
- Sanitaria				
Comparto	-	2	-	-
- Categoria Ds		1		
- Categoria D		1		
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	2	-	-	-
Dirigenza	2	-	-	-
Livello dirigenziale	2			
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	1	2	1	-
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale				
Comparto	1	2	1	-
- Categoria Ds				
- Categoria D	-	1	-	
- Categoria C	1	1	1	
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	14	1	10	1
Dirigenza	4	-	2	-
Livello dirigenziale	4	-	2	
Comparto	10	1	8	1
- Categoria Ds				
- Categoria D	9	1	7	
- Categoria C	1	-	1	1
- Categoria Bs	-	-	-	-
- Categoria B	-	-	-	-
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2023
RUOLO SANITARIO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Persone anno 2022	Persone anno 2023
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-veterinaria	-	-
- Sanitaria	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-

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

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Persone anno 2022	Persone anno 2023
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	17	-
Dirigenza	-	-
Comparto	17	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	25	15
Dirigenza	-	-
Comparto	25	15

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Persone anno X- 1	Persone 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 (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023
MEDICINA DI BASE	-	-
MMG	-	-
PLS	-	-
Continuità assistenziale	-	-
Altro	-	-

-	-
---	---

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Tab.1 - Dettaglio e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento				Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA10	Costi d'impiego e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA40	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA70	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-	(1.074.644)	-	-	-	2.098.328	-	-	-	-	1.023.684
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	24.038	-	-	979	23.060	(8.490.047)	-	-	8.971.452	-	-	-	-	20.363	494.103
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.363	(20.363)
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.038	-	-	979	23.060	(8.490.047)	-	-	8.971.452	-	-	-	-	20.363	494.103
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.363	(20.363)
AAA160	Migliore su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA000	TOTALI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	24.038	-	-	979	23.060	9.964.081	-	-	11.068.780	-	-	-	-	20.363	1.907.784
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.363	(20.363)

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle voci:

- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili, in cui si comprendono i costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisto del diritto di utilizzazione di licenze d'uso di programmi informatici;
- Immobilizzazioni in corso e acconti, accoglie i costi capitalizzati per la realizzazione del progetto "Sistema informativo Cure primarie" e "supporto alla transizione digitale" progetti non ancora ultimati alla chiusura dell'esercizio.

Esse risultano movimentate per nuove acquisizioni dell'esercizio 2023 e, con esclusione delle Immobilizzazioni in corso e acconti, per ammortamenti dell'esercizio.

Nella colonna acquisizioni è stato inserito il valore di tutte le immobilizzazioni immateriali acquistate da ARES nel corso del 2023, comprese quelle acquistate per conto delle aziende sanitarie e ospedaliere del servizio sanitario regionale ai sensi dell'art. 3 della legge regionale 24/2020, attribuite a fine esercizio alle aziende con delibera del Direttore Generale ARES. Il valore delle immobilizzazioni immateriali attribuito alle aziende è stato riportato nella colonna giroconti e riclassificazioni.

Per quanto riguarda la Tab.2 Dettaglio costi di impianto e ampliamento, la Tab.3 Dettaglio costi di ricerca e sviluppo e la Tab.4 Dettaglio costi di pubblicità, per l'anno 2023 non sono stati rilevati costi immobilizzati relativamente a tali categorie.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						VALORE NETTO CONTABILE			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni	Svalutazioni (+)	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dimissioni (valore netto) (+)	Ammortamenti (+)	
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	15.486.160			8.130.234	7.355.926	- 179.637			179.637					464.585	6.891.341
	di cui soggetti a sterilizzazione														464.585	
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari						- 197.793			197.793						
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.519			4.193	1.326	- 12.101.302			12.104.386					1.120	3.290
	di cui soggetti a sterilizzazione														1.120	
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	229.848			229.363	485	- 169.383			191.743					22.705	140
	di cui soggetti a sterilizzazione														22.705	
AAA470	A.II.6) Automezzi															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte															
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	319.663			134.865	184.797	- 5.362.735			5.368.217				511	44.717	145.052
	di cui soggetti a sterilizzazione													511	44.717	
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti						- 4.323.867			4.323.867						
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.041.190			8.498.656	7.542.534	- 22.334.716			22.365.643				511	533.127	7.039.823
	di cui soggette a sterilizzazione													511	533.127	

Esse risultano movimentate per nuove acquisizioni dell'esercizio 2023 e, per ammortamenti dell'esercizio.

Nella colonna acquisizioni è stato inserito il valore di tutte le immobilizzazioni materiali acquistate da ARES nel corso del 2023, comprese quelle acquistate per conto delle aziende sanitarie e ospedaliere del servizio sanitario regionale ai sensi dell'art. 3 della legge regionale 24/2020, attribuite a fine esercizio alle aziende con delibera del Direttore Generale ARES. Il valore delle immobilizzazioni materiali attribuito alle aziende è stato riportato nella colonna giroconti e riclassificazioni.

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
Macchine d'ufficio elettroniche	309.032	169.104	139.928
Altri beni mobili	8.078	2.954	5.124
			-
			-
	317.110	172.058	145.052

Per quanto riguarda la Tab.7 Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso per l'anno 2023 non sono stati movimentati i saldi di bilancio.

Altre Informazioni - Immobilizzazioni materiali in corso

Non sono state rilevate in bilancio immobilizzazioni materiali in corso.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 –	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare
----------------	--

NO	aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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.

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell’anno.

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell’anno, è stata applicata l’aliquota normale di ammortamento, rapportata al periodo di effettivo utilizzo del bene.
-------------------	---

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
	NO	SI	
IMM09 – Gravami. Sulle			

immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	X		
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?	X		
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?	X		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti	X		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	X		
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)	X		

Immobilizzazioni finanziarie

La voce *A.III.1) "Crediti finanziari"* presentava un saldo pari a zero all'01/01/2023 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2023.

La voce *A.III.2) "Titoli"* presentava un saldo pari a zero all'01/01/2023 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2023.

Per quanto riguarda le "Immobilizzazioni finanziarie" presentavano un saldo pari a zero all'01/01/2023 e non risultano movimentate nel corso dell'esercizio 2023.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie in bilancio al 31.12.2023
------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?			
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?			
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?			
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)?			

Rimanenze

Per quanto riguarda la *Tab.15 Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari* per l'anno 2023 non sono state rilevate in bilancio rimanenze di beni sanitari e non sanitari.

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
	NO	SI	
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?			
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?			
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?			
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)?			

Crediti

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	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					-
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	5.364.911	-	5.364.911	
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)					-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	13.720.929	11.109.099	5.064.112	19.765.916	
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					-
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					-
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					-
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					-
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture					-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	13.720.929	16.474.010	5.064.112	25.130.826	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	1.670.540.918	1.586.841.817	83.699.101	
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-	-	
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	522.780	522.780	-	
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	36.813.157	204.300.102	201.784.034	39.329.224	
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)					-
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					-
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	22.185.940	26.083.644	6.533.611	41.735.973	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					-
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	58.999.097	1.901.447.443	1.795.682.242	164.764.298	-

Gli incrementi dei crediti verso Stato di parte corrente afferiscono l'assegnazione nel 2023 di diversi contributi PNRR tra cui "Borse aggiuntive formazione MG 2021-2023" contributi per corso di formazione manageriale del personale del sistema sanitario e corso di formazione in infezioni ospedaliere. Gli incrementi dei crediti verso Stato per investimenti sono relativi alle assegnazioni di contributi PNRR, relativi agli interventi del "piano di adeguamento tecnologico", "Piano competenze digitali" "adozione APP IO e piattaforma PagoPA" per i quali ARES è stata individuata come soggetto attuatore esterno. I decrementi corrispondono agli incassi dell'anno.

Gli incrementi dei crediti vs la RAS sono relativi ai crediti per quota FSR utilizzato da ARES per il pagamento degli stipendi e dei beni e servizi acquistati per conto delle aziende sanitarie ex perimetro ATS e altri contributi RAS, compresi contributi in conto capitale, assegnati nel corso del 2023, mentre i decrementi corrispondono agli incassi dell'anno.

Si riporta di seguito il dettaglio della voce ABA450 Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente – altro, mentre il dettaglio dei crediti verso RAS per investimenti è riportato nella successiva tabella "25 Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto".

Anno	ABA450 - B.II.2.a.9) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente - altro	IMPORTO
2022	COMANDO DOTT. LUIGI CUDONI PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2022	32.570
2022	FUNDARO' ADELE DAM - dal 03/11/22 al 31/12/24/2022	5.689
2022	PINTUS VALERIA - dal 03/10/22 al 31/12/24/2022	8.227
2022	BERNARDINI CARLA - dal 03/10/22 al 31/12/24/2022	8.920
2022	MELAS MARIADOLores - dal 01/06/22 al 31/05/23/2022	19.408
2022	DET. IMPEGNO CORSO MICOLOGIA	27.500
2022	Det. impegno PRP PP01 - MO-01	50.000
2022	Det. impegno PRP - PP09 - MO6	24.000
2022	GIORNO MARIA PAMELA- dal 21/03/22 al 20/03/23/2022	26.190
2022	Programma regionale di formazione MGF	14.836
2022	fondi incentivi nucleo tecnico	119.070
2022	PON GOVERNANCE 2014-2020 - REACT EU	589.978
2022	Reclutamento a td personale tecnico-ammin	3.500.000
2022	Dipendente in Comando Porcu Claudia, richiesta di rimborso per emolumenti dal 01/01/2022 al 31/10/2022.	42.726
2022	Dipendente in Comando Ferrera Elisabetta, richiesta di rimborso per emolumenti dal 01/01/2022 al 10/04/2022.	17.326
2022	Dipendente in Comando Dr. Farci Fabio Francesco, richiesta di rimborso anticipati dal 01/01/2022 al 31/12/2022. (Impegno diff. retrib. sost. D.G. F.F. Farci)	138.845
2022	Dipendente in Comando Piroi Antonella (COMANDO PIROI - FNPS 2020-INTEGRAZIONE 2022)RIMBORSO INCARICHI	269
2022	RIMBORSO INCARICHI DET538/2022 AGO-DIC2022 PIROI	3.322
2023	L.R. 22/2022 art. 11, co. 16 - DGR 38/65 del 21/12/2022 -Proroghe a. 2023 contratti pers Covid-19/2022	1.060.707
2023	Finanziamento componenti az. nucleo tecnico	110.111
2023	Corso Micologi 2022/2023 II° anno	37.101
2023	Ricettari Standardizzati tramite NSO	45.199
2023	Manutenzione evolutiva SARECM	65.249
2023	Manutenzione evolutiva SARECM	2.066
2023	Manutenzione evolutiva SARECM	1.756
2023	Potenziamento servizi sanitari L.R. 9/2023art. 37, commi 1 e 2, capo IV	49.587
2023	LR 23/10/2023, n. 9, all. 4 - Impegno pluriennale 2023, 2024 e 2025, per il funzionamento del Comitato etico territoriale (CET) della Regione Sardegna quota 2023	50.000
2023	CANTIERI 2023 (2° 50%) LR 17/2021 ART 11	75.726
2023	ZONCHELLO ALBERTO - (arretr. Contratt.)	55.000
2023	TANDA ANTONELLO - (arretr. Contratt.)	25.000
2023	GIORNO MARIA PAMELA- dal 21/03/23 al 31/12/24	29.206
2023	PINTUS VALERIA - dal 03/10/22 al 31/12/24	35.169
2023	BERNARDINI CARLA - dal 03/10/22 al 31/12/24	36.380
2023	FUNDARO' ADELE DAM - dal 03/11/22 al 31/12/24	40.140
2023	MELAS MARIA DOLORES- dal 01/06/22 al 31/05/23	35.779
2023	GIORNO MARIA PAMELA- dal 21/03/22 al 20/03/23	9.735
2023	file A 2023 F.F. FARCI	1.888
2023	Comando Dott. Bandel Mario rimborso per emolumenti anticipati dal 01/01/2023 al 30/04/2023	112.089
2023	Porcu Claudia richiesta di rimborso per emolumenti anticipati (Produttività personale comandato) anno 2022.	1.760
2023	errera Elisabetta, richiesta di rimborso per emolumenti anticipati (Produttività personale comandato) anno 2022.	584
2023	Rimborso Covid19 Ares art. 83,co 1 a) LR 9/23	6.588
2023	L. 28/12/2015, n. 208 art. 1, c. 946 - Fondo per il gioco d'azzardo patologico - Annualità 2023	1.206.505
2023	Ristori energetici privati accreditati assegnati con art. 5, comma 28, LR 17/2023	2.664.000
2023	LR n. 3/2022, art. 5, co. 8 - Impegno 2022-24 Sistemi integrati per diabetici quota 2023	10.000.000
2023	Acquisto di prestazioni di emodialisi da erogare a cittadini residenti e non residenti. Legge Regionale 23 ottobre 2023, n. 9, art. 49, co. 3.	1.000.000
2023	Maggiori costi sostenuti da privati accreditati assegnati con art. 5, comma 29, LR 17/2023 per l'assistenza ospedaliera emergenza covid	9.000.000
2023	Impegno remunerazione medici emergenza 2023	108.000
2023	LR 1/2024 art 3, comma 13 - Per le finalità di cui all'art. 5, comma 12 LR 1/2023	5.835.024
2023	LR n. 4 del 25/02/2021, art 3, co 13 e LR 21.12.2023 n. 15 - Finanziamento aggiuntivo FGM sensori glicemia	3.000.000
		39.329.224

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI				-	
ABA550	B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.852.554	98.320.057	85.623.607	16.549.004	-
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	89.473	89.473	-	-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.852.554	98.230.584	85.534.134	16.549.004	-
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire (GSA)	-	-	-	-	-
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 (GSA)	-	-	-	-	-
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo)	-	1.702.001	1.702.001	-	-
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	3.130	3.130	-	-
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.852.554	100.025.189	87.328.739	16.549.004	-
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	403.919	629.647	422.965	610.601	-
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	403.919	629.647	422.965	610.601	-
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ERARIO	260.890	129.396	268.165	122.121	-
	IVA	260.890	129.396	268.165	122.121	-
	IRAP	-	-	-	-	-
	IRES	-	-	-	-	-
	Altri	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
ABA660	B.2.7) CREDITI V/ ALTRI	51.925.005	45.903.792	67.818.665	30.010.131	-
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	39.017	1.898.032	1.691.546	245.503	-
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	51.235.566	41.433.233	64.616.830	28.051.969	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	283.527	271.080	338.620	215.987	-
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	366.895	1.132.575	1.171.669	327.801	-
ABA713	B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	1.168.872	-	1.168.872	-

L'importo dei crediti vs le Aziende sanitarie regionali, deriva dalla circolarizzazione e compilazione della tabella intercompany, richiesta dalla RAS come attività propedeutica alla chiusura dei bilanci 2023.

Il dettaglio per Azienda di tali crediti è riportato nella successiva Tab. 24.

I crediti verso Gestioni liquidatorie riguardano i crediti verso la Gestione liquidatoria ATS, oggetto anch'essi di circolarizzazione e riportati nella tabella intercompany citata.

Non è stato costituito un fondo svalutazione crediti

Per quanto riguarda la Tab.18 Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte e la Tab.19 Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte per l'anno 2023 non sono stati movimentati i saldi di bilancio.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NOMINALE DEI CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE
		Anno 2019 e prec	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE						
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:						
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto						-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato						-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale						-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale						-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard						-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente						-
	Crediti v/Stato - altro:						
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					5.364.910,70	5.364.910,70
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)						-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI						
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					19.765.915,54	19.765.915,54
	CREDITI V/STATO - RICERCA						
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute						-
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute						-
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali						-
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti						-
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture						-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-	25.130.826,24	25.130.826,24
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE						
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:						
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR					83.699.100,62	83.699.100,62
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale						-
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale						-
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR						-
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						-
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						-
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				5.689.582,90	33.639.641,28	39.329.224,18
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)						-
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca						-
ABA461	internazionale						-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO						
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				21.444.032,27	20.291.941,31	41.735.973,58
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione						-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:						
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite						-
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015						-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92						-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie						-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	27.133.615,17	137.630.683,21	164.764.298,38

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NOMINALE DEI CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE
		Anno 2019 e prec	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI						-
ABA550	B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	16.549.004,38	16.549.004,38
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione						-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione						-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni					16.549.004,38	16.549.004,38
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire (GSA)						-
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 (GSA)						-
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo)						-
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE						-
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	16.549.004,38	16.549.004,38
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	-	-	610.600,82	610.600,82
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali					610.600,82	610.600,82
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali						-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate						-
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO					122.121,09	122.121,09
ABA660	B.2.7) CREDITI V/ ALTRI	-	-	-	5.545.378,09	24.464.753,02	30.010.131,11
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati					245.502,57	245.502,57
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie				5.254.574,78	22.797.393,84	28.051.968,62
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici				110.387,02	105.600,27	215.987,29
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				-		-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi				180.416,29	147.384,75	327.801,04
ABA713	B.II.7.f) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					1.168.871,59	1.168.871,59

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023			
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				-
	CreditI v/Stato per spesa corrente e acconti:				-
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato				-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				-
	CreditI v/Stato - altro:				-
		5.364.911	-	-	5.364.911
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	5.364.911			5.364.911
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)				-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	19.765.916	-	-	19.765.916
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	19.765.916			19.765.916
	CREDITI V/STATO - RICERCA				-
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				-
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture				-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	25.130.826	-	-	25.130.826
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				-
	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				-
		123.028.325	-	-	123.028.325
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	83.699.101			83.699.101
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				-
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale				-
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				-
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	39.329.224			39.329.224
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)				-
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				-
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale				-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	41.735.974	-	-	41.735.974
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	41.735.974			41.735.974
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-
	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie				-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	164.764.298	-	-	164.764.298

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			TOTALE
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI				-
ABA550	B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	16.549.004	-	-	16.549.004
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione				-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione				-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	16.549.004			16.549.004
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire (GSA)				-
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 (GSA)				-
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo)				-
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				-
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	16.549.004	-	-	16.549.004
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	610.601	-	-	610.601
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	610.601			610.601
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali				-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altra partecipate				-
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO	122.121			122.121
ABA660	B.2.7) CREDITI V/ ALTRI	30.010.131	-	-	30.010.131
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	245.503			245.503
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	28.051.969			28.051.969
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	215.987			215.987
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	327.801			327.801
ABA713	B.II.7.f) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.168.872			1.168.872

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	ABA560	ABA570	ABA580
	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL 1	-	-	1.525.185
ASL 2	-	-	375.150
ASL 3	-	-	447.465
ASL 4	-	-	244.483
ASL 5	-	-	256.338
ASL 6	-	-	211.255
ASL 7	-	-	242.801
ASL 8	-	-	489.513
AOB	-	-	3.894.875
AOU Sassari	-	-	3.830.270
AOU Cagliari	-	-	1.866.333
AREUS	-	-	3.165.337
Totali	-	-	16.549.004

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibere anni precedenti	Riscosso negli esercizi precedenti	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		77.596.873	63.875.945	13.720.929	11.109.099	5.064.112	19.765.916
	PNRR MSC2 1.1 ATTREZZATURA VARIE AZIENDE	12/16-2022	27.441.859	13.720.930	13.720.929		984.000	12.736.929
	PNRR MSC2 1.1 DEA	12/16-2022	47.470.412	47.470.412	0			0
	PNRR MSC2 1.2 COT	12/16-2022	2.684.602	2.684.602	0			0
	PNRR_MSC2_A30_1.3.1_PAT - PIANOADEGUAMENTO TECNOLOGICO	19/24 - 1/6/2023	-	-	-	1.912.840	1.052.062	860.778
	PNRR_MSC2_A30_1.3.1_POR PIANO COMPETENZE DIGITALI	19/24 - 1/6/2023	-	-	-	9.172.643	3.028.050	6.144.593
	PNRR-MICI - 1.4.3 "Adozione APP IO" e "Adozione piattaforma PagoPA"	Decreto Presid.Consiglio	-	-	-	23.616		23.616
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		31.344.219	9.158.278	22.185.940	26.083.644	6.533.610	41.735.974
	PNRR MSC2 1.1 ATTREZZATURA VARIE AZIENDE	12/16-2022 + DGR 31/9 2023	4.210.500	2.105.250	2.105.250	6.070.607	-	8.175.857
	Det. Impegno Acquisto due microscopi	DT 1476/2022	8.122	-	8.122		8.122	-
	Fondi CUP quota ARES tranche 2-3-4	DT 998/2022	1.046.984	398.000	648.984			648.984
	12CC2019-AM.TEC.NP57 AMM.TO TECNOLOGICO Apparecchiature varie per emodinamica e cardiologia	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	6.274.408	132.167	6.142.241	-	31.597	6.110.644
	12CC2019-AM.TEC.NP58 AMM.TO TECNOLOGICO Apparecchiature per pediatria e neonatologia	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	435.503	33.772	401.731	-	151.145	250.586
	12CC2019-AM.TEC.NP59 AMM.TO TECNOLOGICO Apparecchiature radiologiche portatili e fisse	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	2.798.038	2.798.038	-	702.722	-	702.722
	12CC2019-AM.TEC.NP60 AMM.TO TECNOLOGICO Attrezzature per attività ambulatoriale specialistica (ginecologia, medicina, odontoiatria, otorinolaringoiatria, medicina)	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	3.445.164	106.846	3.338.319	-	118.715	3.219.604
	12CC2019-AM.TEC.NP61 AMM.TO TECNOLOGICO Attrezzature per oculistica ambulatoriale e di sala	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	661.928	661.928	-	4.137.473	712.253	3.425.221
	12CC2019-AM.TEC.NP62 AMM.TO TECNOLOGICO Attrezzature per reparti ospedalieri specialistici (anatomia patologica, anestesia, chirurgia, ortopedia)	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	459.284	459.284	-	1.736.000	722.266	1.013.734
	12CC2019-AM.TEC.NP63 AMM.TO TECNOLOGICO Centrali di monitoraggio e telemetria ECG	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	1.288.075	13.181	1.274.893	-	50.233	1.224.660
	12CC2019-AM.TEC.NP64 AMM.TO TECNOLOGICO Ecotomografi varie tipologie	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	2.454.594	1.629.049	825.545	-	55.366	770.179
	12CC2019-AM.TEC.NP65 AMM.TO TECNOLOGICO Letti varie tipologie e tavoli operatori varie discipline	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	257.006	257.006	-	3.963.767	32.878	3.930.889
	12CC2019-AM.TEC.NP66 AMM.TO TECNOLOGICO Monitor multiparametrici, defibrillatori e elettrocardiografi	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	273.015	273.015	-	704.232	126.803	577.429
	12CC2019-AM.TEC.NP67 AMM.TO TECNOLOGICO Sistemi di sterilizzazione e disinfezione termica e chimica, strumentario e tecnologie varie per il blocco operatorio e	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	147.746	147.746	-	5.889.475	377.954	5.511.520
	12CC2019-AM.TEC.NP68 AMM.TO TECNOLOGICO Tomografi	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	6.331.342	142.996	6.188.346	-	3.011.213	3.177.133
	12CC2019-AM.TEC.NP69 AMM.TO TECNOLOGICO Ventilatori ed apparecchi per anestesia	INTERVENTI PROGRAMMATI CON DGR N. 48/19 DEL 29.11.2019	-	-	-	678.268	580.944	97.324
	CENTRO SCLEROSI MULTIPLA P.O. BINAGHI PER INNOVAZIONE TECNOLOGICA ANNI 2021-2022-2023	DET. 1527 29/12/2021	-	-	-	800.000	-	800.000
	acquisto di caschi refrigeranti da destinare alle strutture di oncologia per pazienti in trattamento antitumorale	1762 - 22/12/2023	-	-	-	300.000	-	300.000
	ALTRI TRASFERIMENTI DI FINANZIAMENTI RESIDUI DA ATS COME fsc - por fescr 2014-2020	VARIE	1.252.510	-	1.252.510	1.101.099	554.122	1.799.487
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	Inserire dettaglio							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	Inserire dettaglio							
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazioni ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 708/2015							
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							

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante.
------------------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CRED02 Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	X		
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)?	X		

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce B.III) "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" presentava un saldo all'01/01/2023 pari a zero e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2023.

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?			
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?			
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?			
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)?			

Disponibilità liquide

Tab. 29– Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-	-	-	-
ABA770	Istituto Tesoriere	439.593.522	1.881.019.531	2.047.101.627	273.511.426
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	-	-	-	-

Il saldo si tesoreria, è composto in parte dal residuo di cassa afferente alla gestione del ciclo finanziario strettamente collegato ad ARES, in parte afferisce alla gestione del ciclo finanziario collegato alla gestione degli acquisti per conto delle ASL. La riduzione è riconducibile da un lato a maggiori pagamenti effettuati da ARES nel 2023 e dall'altro a minori trasferimenti di cassa da parte della RAS.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?		X	Una parte dei fondi di tesoreria unica sono inutilizzabili da parte dell'azienda in quanto al 31.12.2023 risultano somme bloccate per pignoramenti pari ad euro 1.196,01
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)?	X		

Ratei e risconti attivi

La voce C.I) “Ratei attivi” presentava un saldo pari a zero all’01/01/2023 e non risulta movimentata nel corso dell’esercizio 2023.

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

Non sono stati rilevati risconti attivi nell’esercizio 2023

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
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)?	X		

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	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio (+)	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	560.098						560.098			
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	105.249.552	- 28.335.366	48.430.712	554.000			124.790.898	-	513.947	-
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	77.093.062	- 11.398.748	11.085.483				76.779.797			
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88										
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca										
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	77.093.062	- 11.398.748	11.085.483				76.779.797			
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	27.975.410	- 16.969.105	37.345.229	490.026			47.861.508		479.532	
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	181.080	32.488		63.975			149.592		34.415	
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		- 1.252.732	1.702.001				449.269			
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE										
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni										
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire										
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse										
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE										
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	A.V.3) Altro										
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		1.776.024					1.776.024			
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.776.024	- 1.776.024				154.088	154.088			
PAZ999	TOTALE PATRIMONIO NETTO	107.585.674	32.488	48.879.981	554.000	- 28.367.853	154.088	127.730.377		513.947	

Il patrimonio netto al 31.12.2023 ammonta ad euro 127.730.377. L'incremento di circa 20 milioni di euro è da imputarsi principalmente all'incremento dei finanziamenti da Regione per investimenti nonché dall'utile dell'esercizio 2022.

Il Fondo di dotazione non ha subito alcuna modifica nel corso dell'esercizio.

Finanziamenti da Stato per investimenti:

Tale voce ha subito nel corso dell'esercizio un incremento pari a euro 11.085.483, per effetto dell'assegnazione dei contributi PNRR. Nella colonna giroconti e riclassificazioni è riportato il valore dei finanziamenti attribuiti alle aziende sanitarie e ospedaliere regionali per la sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti acquistati da ARES per conto delle aziende con i finanziamenti PNRR. Al riguardo si richiamano le modalità di contabilizzazione descritte nella nota ARES n. 62276 del 16/10/2024, cui fa rinvio la nota RAS n. 28416 del 18/10/2024.

Finanziamenti da Regione per Investimenti:

Tale voce ha subito un incremento per effetto di nuove assegnazioni pari a euro 37.345.299. Nella colonna “giroconti e riclassificazioni” è riportato il valore dei finanziamenti trasferiti alle aziende sanitarie e ospedaliere della regione destinati alla sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti acquistati da ARES Sardegna per conto delle aziende, nel corso dell’anno.

La voce ha subito inoltre un decremento per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquistati con tali finanziamenti.

Finanziamenti per Investimenti da rettifica contributi in c/esercizio:

Tale voce ha subito un incremento a seguito dello storno dal conto economico dei contributi in c/esercizio per FSR utilizzati per investimenti. La voce ha subito anche un decremento per la quota di sterilizzazione relativa ai beni aventi tale fonte di finanziamento.

Riserve da donazione e lasciti vincolati da investimenti:

La voce ha subito un incremento per trasferimento di donazioni trasferiti dall’Arnas G. Brotzu per conto della Protezione Civile destinati all’acquisto di letti di degenza e ecotomografi portatili e da destinare ai reparti Covid. Nella colonna giroconti e riclassificazioni è riportato il valore della riserva trasferita alle aziende sanitarie e ospedaliere regionali per la sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti acquistati da ARES nel 2023 per conto delle aziende con le donazioni citate.

Utili portati a nuovo:

La voce accoglie l’utile dell’esercizio 2022.

Utile dell’esercizio:

L’utile d’esercizio 2023 è pari ad euro 154.088.

Ai sensi dell’art. 30 Titolo II del D.Lgs 118/2011 il risultato positivo di esercizio è utilizzato per il ripiano delle perdite di esercizi precedenti, destinato a riserva o utilizzato per il ripiano delle perdite del sistema sanitario regionale. Considerato che anche l’esercizio 2022 si è chiuso con un risultato d’esercizio positivo e non ci sono dunque perdite di esercizi precedenti da ripianare, l’utile d’esercizio verrà temporaneamente accantonato nella voce “Utili (perdite) portate a nuovo in attesa di indicazioni regionali sulla destinazione dello stesso e di quello dell’esercizio precedente.

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

CODICE MOD. SP.	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RECEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		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	
PA020	Per beni di prima dotazione:					-	-	-	-	-	-	-	-	-
	assegnati in data antecedente al 1/1/ x-2													
	assegnati a partire dall'1/1/ x-2 (dettagliare)													
	...													
	...													
PA030	Da Stato:					77.093.062	-	11.085.483	-	11.398.748	76.779.797	-	-	-
	PNRR MSC2 1.1 ATTREZZATURA VARIE AZIENDE		2.022	12/16-2022	attrezzature sanitarie	26.914.432				731.820	26.182.612			
	PNRR MSC2 1.1 DEA		2.022	DT 1476/2022	digitalizzazione sistemi	47.470.412				10.064.821	37.405.591			
	PNRR MSC2 1.2 COT		2.022	DT 998/2022	Acquisizione di dispositivi per gli operatori e i pazienti - device e interconnessione Aziendale	2.684.602				225.407	2.459.195			
	PNRR-MICI - 1.4.3 "Adozione APP IO " e "Adozione piattaforma PagoPA"		-	-	-	23.616				-	23.616			
	PNRR_MSC2_A30_1.3.1_PAT - PIANOADEGUAMENTO TECNOLOGICO		2.023	19/24 - 1/6/2023	PNRR_MSC2_A30_1.3.1_PAT - PIANOADEGUAMENTO TECNOLOGICO			1.912.840		376.699	1.536.140			
	PNRR_MSC2_A30_1.3.1_POR PIANO COMPETENZE DIGITALI		2.023	19/24 - 1/6/2023	PNRR_MSC2_A30_1.3.1_POR PIANO COMPETENZE DIGITALI			9.172.643			9.172.643			
PA070	Da Regione:					27.975.410	-	37.345.229	490.025	16.969.105	47.861.508	-	-	-
	PNRR MSC2 1.1 ATTREZZATURA VARIE AZIENDE		2.022	12/16-2022	Attrezzature AS della Sardegna	4.210.500		6.070.607		48.991	10.232.116			
	Det. impegno Acquisto due microscopi		2.022	DT 1476/2022		8.122					8.122			
	Fondi CUP quota ARES tranches 2-3-4		2.022	DT 998/2022		1.046.984					1.046.984			
	Patrimonio immobiliare e mobiliare da ATS Sardegna in Liquidazione a ARES Sardegna		-	Legge Regionale 24/2020. DGR n. 10/21 del 16.03.2023		7.832.799			489.515		7.343.285			
	Trasferimenti contributi per finanziamenti da ATS per acquisto di Cespiti per AS		-	Allegato C DELDG 111 del 29.04.24		14.877.005		18.057.429		15.412.805	17.521.629			
	Ulteriori trasferimenti di contributi da ATS per acquisizione di cespiti alle altre ARES		<2021	varie				9.917.192	511	1.507.308	8.409.373			
	Trasferimento f.di da ATS Autismo		2.020	L.R. 30 del 15/12/2020	Sostegno e pot.rete di accoglienza e riab. persone affette da Disturbi Autismo			3.000.000			3.000.000			
	acquisto di caschi refrigeranti da destinare alle strutture di oncologia per pazienti in trattamento antitumorale			1762 - 22/12/2023				300.000			300.000			
PA080	Da altri soggetti pubblici:													
	assegnati in data antecedente al 1/1/ x-2													
	assegnati a partire dall'1/1/ x-2 (dettagliare)													
	...													
	...													
	...													
	...													
PA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					181.080	32.488		63.975		149.592			
	assegnati in data antecedente al 1/1/ x-2													
	assegnati a partire dall'1/1/ x-2 (dettagliare)													
	...													
	...		2.022	DGR 23/32 del 06/07/2023		181.080	32.488		63.975		149.592			
	...													
	...													

Con riferimento ai contributi PNRR si riassume brevemente il sistema di tracciabilità tenuta in ARES per la gestione e tenuta di apposita codificazione contabile per l'utilizzo Risorse PNRR. Ai sensi dell'art. 9 c. 4 del DL 77/2021 tenuta in ARES per la gestione dei progetti interventi finanziati con risorse PNRR/PNC:

a seguito di provvedimento di assegnazione del contributo PNRR da parte della RAS, ARES stipula apposita convenzione con la RAS per la gestione delle risorse dedicate a specifici interventi, chiedendo l'attribuzione di un CUP (Codice Unico di Progetto) che individuerà il progetto/intervento in tutte le fasi della sua realizzazione. Firmata la convenzione e richiesti i CUP, la Regione impegna le risorse a favore di ARES. A seguito della determina di impegno regionale, nel sistema contabile di ARES viene creata una scheda progetto identificata da un codice progetto che riporta nella descrizione il CUP. La scheda progetto riassume sinteticamente i dati del progetto/finanziamento riportando i provvedimenti regionali di assegnazione e impegno. Creata la scheda progetto, in contabilità viene rilevato sulla base della determina di impegno dalla Ras il contributo. La scrittura contabile che iscrive il contributo viene collegata tramite il codice progetto alla scheda progetto. La scheda pertanto sarà inizialmente alimentata contabilmente dal contributo. Nella scheda progetto vengono riportati tutti i dati della scrittura contabile (n. di prima nota, descrizione, data ect) e dalla

scheda stessa è possibile accedere direttamente alla scrittura contabile. In fase di spesa il CUP e il codice progetto vengono inseriti in tutti i provvedimenti propedeutici alla spesa nonché nell'ordine NSO sul sistema AMC. Il codice progetto inserito nell'ordine viene trascinato nel sistema AMC in tutte le fasi successive della spesa (ordine, ricevimento, fattura, registro cespiti) e la scheda progetto viene alimentata contestualmente in tutte le fasi. Per cui in tempo reale è possibile verificare non solo l'effettiva spesa sostenuta ma anche se ci sono ordini ancora inevasi o cespiti non ancora inventariati. La disponibilità iniziale della scheda (corrispondente al contributo rilevato) verrà erosa solo nel momento in cui si rileverà il costo o l'immobilizzazione in contabilità. Anche in questo caso le scritture contabili che generano il costo o l'immobilizzazione sono collegate direttamente alla scheda progetto e dalla stessa è possibile verificare le fatture o qualsiasi movimento contabile confluito nella scheda progetto. La scheda progetto pertanto consente di verificare per singola linea di intervento PNRR lo stato dell'arte, i costi sostenuti, il residuo disponibile e tutti i movimenti di costo/ricavo sono direttamente riconducibili alle voci che compongono il bilancio.

Parallelamente alle schede progetto, che riepilogano i dati e il residuo disponibile per singolo progetto/ intervento PNRR, viene tenuto extracontabilmente un cruscotto riepilogativo di tutti gli interventi PNRR gestiti in ARES. Il cruscotto riassume le tipologie di intervento, l'azienda sanitaria destinataria (in quanto ARES gestisce in maniera centralizzata diverse linee di azione PNRR a beneficio delle aziende sanitarie/ospedaliere della regione) importo assegnato, importo incassato, residuo credito importi pagati

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – NO	Il saldo della voce pari a euro 449.269 è dato dalla differenza tra l'importo trasferito dall'Arnas G. Brotzu per conto della Protezione Civile per l'acquisto di letti di degenza e ecotomografi portatili e da destinare ai reparti Covid e la quota parte trasferita da ARES alle aziende sanitarie e ospedaliere regionali per la sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti acquistati nel 2023 per conto delle stesse con le donazioni citate.
-------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 –	Il fondo di dotazione attribuito ad ARES nel 2022 a seguito dello scorporo della ex ATS non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.
----------------	--

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 X	SI	

Fondi per rischi e oneri

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	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.715.844	2.241.700	-	158.136	3.799.408
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	677.425	491.540			1.168.965
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	151.280	138.655		5.956	283.979
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-				-
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	200.000	900.000			1.100.000
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	687.139	711.505		152.180	1.246.464
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	-	-	-	-	-
	Fondo rischi sperimentazione farmaci A202030111					-
	Fondo rischi studi clinici A202030112					-
	Fondo rischi comitato di bioetica A202030113					-
	Altri fondi per rischi A202030114					-
	...					-
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire					-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire					-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi					-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca					-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti					-
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA					-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	30.611.625	21.444.348	-	10.936.514	39.380.330
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato			421.792	421.792	-
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					-
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	30.611.625	21.444.348	-	11.358.306	39.380.330
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca					-
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.550.703	1.825.405	-	617.120	2.758.988
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione					-
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	837.403	403.964			1.241.367
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA					-
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai					-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese:	-	-	-	-	-
	Fondo per oneri da liquidare A202010101					-
	Fondo equo indennizzo A202010102					-
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale A202010103					-
	Fondo oneri personale in quiescenza A202040101					-
	Fondo oneri rinnovi contrattuali del personale universitario A202040213					-
	Fondo accantonamento manutenzioni cicliche A202040217					-
	Altri fondi A202040215					-
	...					-
	...					-
PBA270	B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 Dleg. 50/2016	713.300	1.421.441		617.120	1.517.621
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	33.878.173	25.511.453	-	10.936.514	45.938.727

Tab. 37/a – Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
PBA 151 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2023	910.637	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	910.637	-
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	910.637	-
	2023	29.992	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-
			B.6) Costi del personale	-	-	-	29.992	-
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	29.992	-
	2023	89.139	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-
			B.6) Costi del personale	-	-	-	89.139	-
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	89.139	-
	2023	22.269	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-
			B.6) Costi del personale	-	-	-	22.269	-
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	22.269	-
2023	3.973	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	3.973	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	3.973	-	
TOTALE	1.056.010	TOTALE	-	-	-	1.056.010	-	

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

La voce “quota inutilizzata contributi da Regione o PA per quota FSR vincolata” non è stata movimentata nell’esercizio 2023.

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Importo contributo	UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio			Tipologia	Importo				
					Esercizio 2020 e preced.	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
PBA170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2022	Det.Imp. 1301 - PRP 2020- 2025 Pl. 13.02. trasversali screening	150.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	150.000
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
				Totale	-	-	-	-	
	2022	Det.Imp. 1515 - Corso Micrologia	27.500	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	27.500	
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
				Totale	-	-	-	27.500	
	2022	Det.Imp. 1516 Corso Microscopio	14.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	14.000	
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
			Totale	-	-	-	14.000		
2022	Det.Imp. 1563 Corso Celiachia	16.126	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	-	-	-	-		
2022	Det.Imp. 1298 - PRP 2020- 2025 PP1 Scuole che promuovono salute	40.000	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	-	-	-	-		
2022	Det.Imp. 1326 - PRP 2020- 2025 Coordinamento locale	40.000	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	-	-	-	-		
2022	Det.Imp. 1299 - PRP 2020- 2025 PP 2 Comunità attive	30.000	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	-	-	-	-		
2022	Det.Imp. 1300 - PRP 2020- 2025 PP 3 Luoghi lav. prom. Salute	10.000	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	-	-	-	-		
2022	Det.Imp. 1130 - Attività Registro Tumori	37.320	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	1.051		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	1.051		
2022	Det.Imp. 1107 - Gestione flusso dati ANV	27.466	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	-	-	-	-		
2022	Det.Imp. 1107 - Gestione flusso dati ANV	13.421	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	-	-	-	-		
2022	Det.Imp. 1100 - Programma regionale di formazione MGF	49.453	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	-	-	-	-		
2022	Det.Imp. 1083 - Gestione Corsi Formazione Specif MG Anno 2022	2.127.919	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 (formazione)	-	-	2.127.919	-		
			Totale	-	-	2.127.919	-		
2022	Det.Imp. 986 - Manutenzione evolutiva SARECM	1.033	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	1.033	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	1.033	-		
2022	Det.Imp. 918 - manutenzione evolutivaSARECM	57.347	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	57.347	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	57.347	-		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2023
					Importo				
					Esercizio 2020 e preced.	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
PBA170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	Det. Imp. 918 - manutenzione evolutiva SARECM	2022	2.272	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	-	-	2.272	-	-
	Det. Imp. 874 - Proroghe incarichi gestione emergenza COVID	2022	308.866	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	-	-	-	-	308.866
	Det. Imp. 1659 - Reclutamento a td personale tecnico-admin	2022	3.500.000	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	-	-	-	540.369	2.959.631
	Det. Imp. 1402 - Programma Predefinito PPO4 PNP 2020-2025	2022	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	-	-	-	-	120.000
	Det. Imp. 1355 - Impegno PL2 PNP 2020-2025 Promozione della salute materno infantile e riproduttiva	2022	90.000	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	-	-	-	-	90.000
	Det. Imp. 1330 - PL11 P.R.P. 2020-2025 Miglioramento sistemi informativi e di sorveglianza delle malattie infettive...	2022	80.000	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	-	-	-	-	80.000
	Det. Imp. 1297 - PNP 2020-2025 PP 10 Contrasto AMR	2022	230.000	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	-	-	-	-	230.000
	Det. Imp. 1680 - Fondi Incentivi Nucleo Tecnico	2022	150.000	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	-	-	-	-	150.000
	Det. Imp. 1151 - IMPEGNO FONDO ALZHEIMER 2022	2022	3.333	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	-	-	-	-	3.333
	Det. Imp. 1064 - Corso formatori accreditamento	2022	50.000	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	-	-	-	-	50.000
	Det. Imp. 839 - ART. 26 BIS D.L. 104/2020 - ARES	2022	23.900	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	-	-	-	4.299	19.601
	Det. Imp. 1026 - Bonus lavoratori esternalizzati aziende SSR	2022	2.000.000	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	-	-	-	-	2.000.000
	Det. Imp. 5888 CANTIERI COMUN. 2022 LR 17/2021 ART 11 C. 1-7	2022	288.160	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	-	-	168.405	-	119.755
	Det. Imp. 1656 Borse Aggiuntive CFMMG PNRR Triennio 2022-2024	2022	365.089	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	-	-	-	365.030	59
	Det. Imp. 1421 del 2021 - Borse Aggiuntive CFMMG PNRR Triennio 2021-2023	2022	365.089	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	-	-	-	365.089	0

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		Importo contributo	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio			Tipologia	Importo				
					Esercizio 2020 e preced.	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
PBA170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2022	Det.Imp. 506 - PON GOVERNANCE 2014-2020 - REACT EU	589.978	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	104
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	589.874	-	
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
				Totale	-	-	589.874	-	
	2023	Det.Imp. 1760 - Corso PNRR Sviluppo delle competenze tecniche professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario	645.120	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	645.120
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
				Totale	-	-	-	-	
	2023	Det.Imp. 1681 - L.R. 22/2022 art. 11, co. 16 - DGR 38/65 del 21/12/2022 - Proroghe a. 2023 contratti pers Covid-19/2022	1.060.707	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1.060.707
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
				Totale	-	-	-	-	
	2023	Det.Imp. 1779 - Cantieri Comunali	75.726	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	75.726		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	75.726		
2023	Det.Imp. 981 - LR n. 5 del 05 maggio 2023, art. 1, comma 2, per l'integrazione del finanziamento dell'accordo integrativo regionale di cui alla DGR n. 19/9 del 12 maggio	7.000.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	7.000.000		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	7.000.000		
2023	Det.Imp. 983 - Borse Aggettive CFMMG PNRR triennio 2023-2025	365.089	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	365.089	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det.Imp. 961 - Nucleo Tecnico	150.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	150.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det.Imp. 1039 Corso micologi	37.101	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	37.101		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	37.101		
2023	Det.Imp. 1220 - Percorso formativo volontari accreditamenti	50.000	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	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det.Imp. 1258 - Programmi screening HCV	167.770	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	167.770	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det.Imp. 1289 - Programma PreDef PP1 PRP 2020-2025	40.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	40.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det.Imp. 1309 - Coordinamento, gov. e promoz. PRP 2020-2025	40.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	40.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det.Imp. 1368 - Impegno PL13 PRP 2020-2025	260.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	260.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det.Imp. 1369 - Impegno PL13 PRP 2020-2025	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	-	-	-	-		
2023	Det.Imp. 5678 Cantieri Comunali	75.726	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	33.470	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	42.256		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	42.256		
2023	Det.Imp. 1365 - PP10 PRP 2020-2025	100.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	100.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Importo contributo	Tipologia	UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio				Importo				
					Esercizio 2020 e preced.	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
PBA170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2023	Det. Imp. 1371 - PL11 PRP 2020-2025	100.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	100.000
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
				Totale	-	-	-	-	
	2023	Det. Imp. 1372 - Impegno PL12 PRP 2020-2025	100.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	100.000
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
				Totale	-	-	-	-	
	2023	Det. Imp. 1405 - Ricettari Standardizzati tramite NSO	45.199	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	33.818
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	11.380	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	11.380		
2023	Det. Imp. 1542 - Risorse per attività di gestione flusso ANV	13.382	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	13.382	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det. Imp. 1566 - Risorse per attività di gestione flusso ANV	2.605.637	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	50.289	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	2.555.348		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	2.555.348		
2023	Det. Imp. 1619 - Manutenzione evolutiva SARECM	65.249	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	65.249	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det. Imp. 1619 - Manutenzione evolutiva SARECM	2.066	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	2.066	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det. Imp. 1619 - Manutenzione evolutiva SARECM	1.756	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1.756	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det. Imp. 1792 - Potenziamento servizi sanitari L.R. 9/2023 art. 37, commi 1 e 2, capo IV	49.587	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	49.587	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det. Imp. 1823 - Impegno corsi formaz in infezioni ospedaliere PNRR	3.624.525	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	3.624.525	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det. Imp. 1421 del 2021 - Borse Aggiuntive CFMGG PNRR Triennio 2021-2023	365.089	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	40	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	365.049		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	365.049		
2023	Det. Imp. 1656 Borse Aggiuntive CFMGG PNRR Triennio 2022-2024	365.089	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	365.089	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det. Imp. 1773 - Impegno corsi formaz in infezioni ospedaliere PNRR	2.664.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	2.664.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det. Imp. 1772 - Maggiori costi sostenuti da privati accreditati assegnati con art. 5, comma 29, LR 17/2023 per l'assistenza ospedaliere emergenza covid	9.000.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	9.000.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Det. Imp. 1151 - IMPEGNO FONDO ALZHEIMER 2022	1.667	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1.667	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e preced.	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
PBA170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2023	Perequazione fondi contrattuali del personale	162.274	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-
				B.6) Costi del personale	-	-	-	162.274
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-
	Totale	-	-	-	162.274			
	2023	Copertura Squilibrio Bilanci esercizio 2023	522.780	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)	-	-	-	522.780
	Totale	-	-	-	522.780			
	2023	Det.Imp. 1855 - Funzionamento CET	50.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-
				B.6) Costi del personale	-	-	-	24.910
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-
	Totale	-	-	-	24.910			
	2023	Det.Imp. 667 Fondo GAP	1.206.505	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	-	-	-	-				
2023	Det.Imp. 1688 - LR 1/2024 art.3, comma 13 - Per le finalità di cui all'art. 5, comma 12 LR 1/2023	1.209.132	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	-	-	-	-				
TOTALE		43.049.442	TOTALE	-	-	2.946.850	12.114.161	27.988.431

Tab.38 a - Utilizzo fondi trasferiti da ATS- Dettaglio, movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
PBA170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2022*	Sistema informativo (ECM)	40.016	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	-	-	-	-			
	2022*	Percorso formativo per valutatori del sistema regionale di autorizzazione e	28.996	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	-	-	-	-			
	2022*	Identificazione precoce dei tumori oggetto di screening e presa in carico sistemica -	415.780	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	-	-	-	-				
2022*	Identificazione precoce dei tumori oggetto di screening e presa in carico sistemica -	60.343	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	-	-	-	-				
2022*	"Screening dei disturbi neosensoriali neonatali" parte ICT	72.962	B.1) Acquisti di beni	-	-	60.217	-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
Totale	-	-	60.217	-				
2022*	P - 2.1 Screening dei disturbi sensoriali neonatali - Dotazione centri	54.232	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	-	-	-	-				
2022*	Realizzazione dell'infrastruttura del Registro Tumori Regionale	205.214	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	-	-	-	-				

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
PILA178 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2022*	Implementazione e Anagrafe vaccinale informale - AVAC	85.676	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	85.676
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
				Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-	
				Totale	-	-	-	-	
	2022*	Attività di Campagna straordinaria di sensibilizzazione e sulla importanza delle	17.616	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	17.616
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
				Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-	
				Totale	-	-	-	-	
	2022*	"Sviluppo e potenziamento delle vaccinazioni" - AVACS	20.843	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	20.843
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	Pianificazione e realizzazione di Sistema informativo Regionale di sorveglianza	100.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	100.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	Sviluppo e potenziamento dei sistemi di sorveglianza e risposta alle emergenze	250.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	9.358	-	250.642	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	9.358	-		
2022*	Realizzazione di un Sistema Informativo per la malattia tubercolare.	150.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	150.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	Supporto alla struttura organizzativa del Servizio Sis.Inform. Individuale nel	60.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	Scuola di formazione specifica dei Medici di Medicina Generale. ASSI	2.356.246	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	2.356.246	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	CORSI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE - ASSI. CA	3.543.716	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	3.543.716	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	PNRR 21-23 - intervento 2.2 Borse aggiuntive formazione MMG	365.089	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	365.089	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	Progetti di farmacovigilanza a valenza regionale - Progetto VALORE	65.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	65.739	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	Identificazione precoce dei tumori oggetto di screening e presa in carico sistemica" -	2.530.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	2.530.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	ATTIVITA' DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO NTO - NUCLEO TECNICO e	40.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	40.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2022*	Progetto HUB UNICO FARMACO - Trasferimento e Funzionamento	1.000.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1.000.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
2023	Risorse residue Covid 19	421.792	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	421.792	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dell'agire)	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-		
	TOTALE	11.913.526	TOTALE	-	-	69.576	421.792	11.391.898	
	Totale complessivo	54.962.969	Totale complessivo	-	-	3.016.425	12.535.953	39.380.330	

La somma dei fondi al 31.12.2023 delle tabelle 38 e 38a, pari ad € 39.380.330, corrisponde al saldo della voce PBA170 B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo).

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali – PBA020	La delibera del Direttore Generale n. 149 del 14.06.2024, definisce e approva la nuova consistenza dei fondi al 31.12.2023. Gli accantonamenti relativi ai contenziosi sorti nel 2023, sono pari ad € 491.540. Il dettaglio degli stessi è riportato nel Modello 2 – Prospetto riepilogativo dei contenziosi, allegato alla delibera. Non risultano utilizzi del fondo nel 2023. Il saldo dello stesso al 31.12.2023 è pari a euro 1.168.965.	Con Nota Dipartimento Giuridico Economico, prot. 32812 del 03.07.2025, avente ad oggetto: “Trasmissione relazione fondi rischi e oneri al 31.12.2023”, sono stati trasmessi al Collegio Sindacale Ares i prospetti riepilogativi di cui ai modelli 2, 3, 4 e 5 Verbale del Collegio Sindacale n. 6 del 15.07.2025
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente – PBA030	La delibera del Direttore Generale n. 149 del 14.06.2024, definisce e approva la nuova consistenza dei fondi al 31.12.2023. Gli accantonamenti relativi ai contenziosi sorti nel 2023, sono pari a euro 138.654. Il dettaglio degli stessi è riportato nel Modello 2 – Prospetto riepilogativo dei contenziosi, allegato alla delibera. Gli utilizzi del fondo nel 2023, pari ad € 5.956 afferiscono in prevalenza a spese giudiziali e liquidazione onorari avvocati. Il saldo dello stesso al 31.12.2023 è pari a euro 283.979	Con Nota Dipartimento Giuridico Economico, prot. 32812 del 03.07.2025, avente ad oggetto: “Trasmissione relazione fondi rischi e oneri al 31.12.2023”, sono stati trasmessi al Collegio Sindacale Ares i prospetti riepilogativi di cui ai modelli 2, 3, 4 e 5 Verbale del Collegio Sindacale n. 6 del 15.07.2025
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato – PBA040		
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) – PBA050		
B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa – PBA051	La delibera del Direttore Generale n. 149 del 14.06.2024, definisce e approva la nuova consistenza dei fondi al 31.12.2023. Gli accantonamenti relativi ai contenziosi sorti nel 2023 sono pari a euro 900.000. Il dettaglio degli stessi è riportato nel Modello 2 – Prospetto riepilogativo dei contenziosi, allegato alla delibera. Non risultano utilizzi del fondo nel 2023. IL saldo dello stesso al 31.12.2023 è pari a euro 1.100.000	Con Nota Dipartimento Giuridico Economico, prot. 32812 del 03.07.2025, avente ad oggetto: “Trasmissione relazione fondi rischi e oneri al 31.12.2023”, sono stati trasmessi al Collegio Sindacale Ares i prospetti riepilogativi di cui ai modelli 2, 3, 4 e 5 Verbale del Collegio Sindacale n. 6 del 15.07.2025
B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora – PBA052	Nella contabilità aziendale vengono rilevate regolarmente le note debito per	Con Nota Dipartimento Giuridico Economico, prot. 32812 del

	<p>interessi di mora dei fornitori. Si è proceduto ad accantonare nel fondo rischi euro 711.505 tenuto conto del ritardato pagamento delle fatture.</p> <p>Gli utilizzi del fondo nel 2023, pari ad euro 152.180 riguardano in prevalenza liquidazioni di somme a seguito di transazioni con i fornitori. La consistenza del fondo al 31.12.2023 è pari a euro 1.246.464</p>	<p>03.07.2025, avente ad oggetto: "Trasmissione relazione fondi rischi e oneri al 31.12.2023", sono stati trasmessi al Collegio Sindacale Ares i prospetti riepilogativi di cui ai modelli 2, 3, 4 e 5</p> <p>Verbale del Collegio Sindacale n. 6 del 15.07.2025</p>
Altri Fondi per Rischi – PBA60		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato – PBA151		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato – PBA160		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) – PBA170	<p>Il Fondo accoglie, secondo i principi stabiliti dal Decreto Legislativo 118/2011 e dalla relativa casistica applicativa, le somme di contributi regionali destinate a specifici progetti che risultano inutilizzate nell'esercizio di riferimento e che pertanto devono essere accantonate al fine di ottenere la giusta correlazione fra ricavi e costi dell'esercizio.</p> <p>Al fine di tracciare i costi dei finanziamenti finalizzati, l'Azienda attribuisce a ciascun finanziamento un apposito codice progetto che viene correlato ai movimenti contabili nonché agli ordini di magazzino, consentendo pertanto la corretta contabilizzazione di buona parte dei costi durante l'esercizio.</p> <p>Gli accantonamenti rilevati nell'esercizio ammontano ad euro 21.444.348, mentre gli utilizzi del fondo nel 2023 sono quantificati in euro 1.739.129 Il Fondo al 31.12.2023 risulta pari a euro 39.380.330</p>	
Quote inutilizzate contributi per ricerca – PBA180		
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati – PBA190		
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente – PBA230	<p>Come da indicazioni Nota RAS Prot. N. 1387 del 18.01.2024, avente ad oggetto: "Indicazioni operative per la compilazione dei modelli ministeriali CE</p>	

	IV trimestre 2023”, si è provveduto alla contabilizzazione degli oneri per la contrattazione collettiva nazionale del personale dipendente della dirigenza e del comparto. Non si rilevano utilizzi del fondo e gli accantonamenti relativi all’anno 2023 sono determinati in € 403.964, per un ammontare complessivo dei Fondi per rinnovi contrattuali al 31.12.2023 pari ad € 1.241.367	
Altri fondi per oneri e spese – PBA260		
Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 – PBA270	Trattasi di un fondo nel quale sono accantonati gli incentivi per funzioni tecniche previsti dal Codice degli appalti. Sono stati effettuati accantonamenti per € 1.421.441 e utilizzi in corso d’anno per € 617.120 e la consistenza finale del fondo risulta pari ad € 1.517.621.	

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	X		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l’impossibilità di formulare stime attendibili?	X		
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?	X		
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)?	X		

Trattamento di fine rapporto

Per quanto riguarda la Tab.41 Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto per l'anno 2023 non sono stati movimentati i saldi di bilancio.

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo per premi operosità medici SUMAI	
Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
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)?			

Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti I parte

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						
	DEBITI V/STATO	630	15.695	14.237	2.088		
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca						
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	630	15.695	14.237	2.088		
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	33.873.349	1.876.311.602	1.897.302.717	12.882.233		
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA (debiti verso RAS a vario titolo)	-	549.978	549.978	-		
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti (debiti della GSA verso la RAS)	-	-	-	-		
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-		
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-		
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-		
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	13.933.002	1.800.138.361	1.814.071.363	-		
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-		
PDA112	D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-		
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	-		
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	19.940.347	75.623.263	82.681.377	12.882.233		
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	178.542	-	11.769	166.773		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	73.759.456	86.809.372	81.931.401	78.637.427	299,00	
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-		
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-		
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-		
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-		
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-		
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	73.759.456	86.809.372	81.931.401	78.637.427	299	
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP	-	-	-	-		
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra	-	-	-	-		
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92	-	-	-	-		
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	21.610	36.415	20.241	37.784		
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-		
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione	-	-	-	-		
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-		
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-		
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	73.781.066	86.845.787	81.951.642	78.675.211	299	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti II parte

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			
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	86.771	774.548	439.411	421.908	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	86.771	774.548	439.411	421.908	-	-
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali				-		
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate				-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	295.229.826	1.435.462.011	1.506.900.541	223.791.297	50.159.824	-
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	39.414.568	298.998.150	285.286.094	53.126.624	11.457.028	
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	255.815.258	1.136.463.861	1.221.614.446	170.664.673	38.702.797	
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE				-		
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.767.139	97.722.786	98.923.772	6.566.153	-	-
...	IRAP	490.977	2.685.422	3.154.443	21.955		
...	IRES	6.085.188	87.315.884	87.554.729	5.846.343		
...	Erancio c/IVA		3.312	3.312	-		
...	Ritenute IRPEF	1.160.777	7.678.273	8.141.209	697.841		
...	Altri debiti tributari	30.197	39.895	70.078	14		
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.731.338	16.176.406	17.357.588	2.550.156		
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	20.394.508	679.158.465	679.031.877	20.521.096	-	-
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-		
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.615.532	536.924.326	537.912.824	3.627.034		
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	5.521.492	4.349.745	2.487.489	7.383.748		
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	10.257.484	137.884.394	138.631.564	9.510.314	-	-
...	Debiti v/altri soggetti pubblici	-	213.729	1.329.794	999.610	116.454	
...	Debiti v/assistiti	4.891	31.201	29.828	6.263		
...	Debiti v/personale convenzionato	10.342.589	132.352.021	133.405.491	9.289.119		
...	Debiti v/personale non dipendente	746	3.473.846	3.305.502	169.090		
...	Debiti v/organismi direttivi	14.049	46.649	52.125	8.573		
...	Debiti per trattenute al personale	108.938	427.248	509.021	27.165		
...	Note credito da ricevere da altri		223.635	329.986	-	106.351	
...	Altri debiti				-		
...	...				-		
...	...				-		
...	...				-		

I debiti subiscono una sensibile riduzione rispetto all'anno 2022, dovuta principalmente alla riduzione dei debiti verso fornitori per euro 71.438.530.

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE
	Anno 2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023	
MUTUI PASSIVI						-
DEBITI V/STATO	-	-	-	-	2.088	2.088
D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						-
D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						-
D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato						-
D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca						-
D.II.5) Altri debiti v/Stato					2.088	2.088
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	12.882.233	12.882.233
D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA (debiti verso RAS a vario titolo)						-
D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti (debiti della GSA verso la RAS)						-
D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						-
D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						-
D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale						-
D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						-
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						-
D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92						-
D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA						-
D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					12.882.233	12.882.233
D.IV) DEBITI V/COMUNI					166.773	166.773
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	45.069.805	33.567.622	78.637.427
D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						-
D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						-
D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						-
D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione						-
D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione						-
D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni				45.069.805	33.567.622	78.637.427
D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP						-
D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)						-
D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92						-
D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche				2.402	35.382	37.784
D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti						-
D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione						-
D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite						-
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						-
D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro						-
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	45.072.207	33.603.004	78.675.211
D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	-	-	421.908	421.908
D.VI.1) Debiti v/enti regionali					421.908	421.908
D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali						-
D.VI.3) Debiti v/altre partecipate						-
DEBITI V/FORNITORI:	-	-	-	221.664.318	-	223.791.297
D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				545.046	52.581.578	53.126.624
D.VII.2) Debiti verso altri fornitori				1.581.932	169.082.740	170.664.673
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	6.566.153	6.566.153
IRAP					21.955	21.955
IRES						-
Erario c/IVA					5.846.343	5.846.343
Ritenute IRPEF					697.841	697.841
altri tributari					14	14
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE				935.226	1.614.930	2.550.156
D.XI) DEBITI V/ALTRI	-	-	-	6.472.643	14.048.453	20.521.096
D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori						-
D.XI.2) Debiti v/dipendenti				1.030.592	2.596.442	3.627.034
D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie				5.442.051	1.941.697	7.383.748
D.XI.4) Altri debiti diversi					9.510.314	9.510.314

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			
PDA010	DEBITI V/STATO	2.088	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-		
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-		
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-		
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	2.088		
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	12.882.233	-	-
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA (debiti verso RAS a vario titolo)			
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti (debiti della GSA verso la RAS)			
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1 comma 538 l. 208/2015			
PDA112	D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA			
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	12.882.233		
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	166.773		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	78.637.427	-	-
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	78.637.427		
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP			
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Contributi L. 210/92			
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92			
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	37.784	-	-
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti			
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione			
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite			
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1 comma 538 l. 208/2015			
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro			
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	78.675.211	-	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	421.908	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	421.908		
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	223.791.297	-	-
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	53.126.624		
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	170.664.673		
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.566.153	-	-
...	IRAP	21.955		
...	IRES	5.845.709		
...	Era cio c/IVA	-		
...	Ritenute IRPEF	698.475		
...	altri tributari	14		
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.550.156		
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	20.521.096	-	-
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	3.627.034		
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	7.383.748		
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	9.510.314		

L'importo dei debiti vs le Aziende sanitarie regionali, deriva dalla circolarizzazione e compilazione della tabella intercompany, richiesta dalla RAS come attività propedeutica alla chiusura dei bilanci 2023.

Il dettaglio per Azienda di tali debiti è riportato nella successiva Tab. 46.

I debiti verso Gestioni liquidatorie riguardano i debiti verso la Gestione liquidatoria ATS, oggetto anch'essi di circolarizzazione e riportati nella tabella intercompany citata.

Tab. 45 – Dettaglio mutui

La voce PA.D.1) “Mutui passivi” presentava un saldo all’01/01/2023 pari a zero e non risulta movimentata nel corso dell’esercizio 2023.

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
ASL 1			13.925.256
ASL 2			8.122.427
ASL 3			10.348.098
ASL 4			3.591.199
ASL 5			6.556.079
ASL 6			3.006.362
ASL 7			6.587.466
ASL 8			19.212.952
AOB			524.394
AOUSS			273.012
AOUCA			161.499
AREUS			6.328.684
ARES			-
Totali	-	-	78.637.427

DB01 – Transazioni

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

Ratei e risconti passivi

Le voci E.1) “Ratei passivi” e E.II “Risconti passivi” presentavano un saldo all’01/01/2023 pari a zero e non risultano movimentate nel corso dell’esercizio 2023.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
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)?			

Conti d'ordine

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

La voce G) “Conti d'ordine” presentava un saldo all'01/01/2023 pari a zero e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2023.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance ?			
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?			
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)?			

Contributi in conto esercizio

Nella suddetta tabella si fornisce evidenza delle principali voci che compongono l'assegnazione definitiva attribuita dalla RAS con DGR 47/4 del 10 settembre 2025.

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	A.1.A.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	31.704.439	1.056.010	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0			
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			1.056.010	
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso			0	
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro		31.704.439		
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			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>			522.780	
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			7.099.587	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Importo accantonato	Codice Conto
AA0020	A.1.A) DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				32.760.449	32.760.449	-	
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto				32.760.449	32.760.449	-	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto				-			
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				1.056.010	1.056.010	-	
		Riparto FSR 2023 DGR 47/4 del 10.09.2025		Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022) Det. impegno 1366 del 18/10/2024	910.637	910.637		
		Riparto FSR 2023 DGR 47/4 del 10.09.2025		Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2018	29.992	29.992		
		Riparto FSR 2023 DGR 47/4 del 10.09.2025		Incremento indennità di esclusività dirigenza medica, veterinaria e sanitaria - L. 178/2020, art. 1, c. 407	89.139	89.139		
		Riparto FSR 2023 DGR 47/4 del 10.09.2025		Indennità di specificità infermieristica - L. 178/2020, art. 1, c. 409	22.269	22.269		
		Riparto FSR 2023 DGR 47/4 del 10.09.2025		Indennità tutela malato e promozione salute per professioni sanitarie - OSS - L. 178/2020, art. 1, cc. 414 e 415	3.973	3.973		
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso							
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	Riparto FSR 2023 DGR 47/4 del 10.09.2025			31.704.439	31.704.439		
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015							
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				-	-	-	
AA0050	A.1.B EXTRA FONDO:				32.241.171	10.796.823	21.444.348	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				17.895.937	2.766.103	15.129.835	
		Riparto FSR 2023 DGR 47/4		Perequazione fondi contrattuali del personale L.R. N. 1 DEL 21/02/2023 art. 5 c. 14	162.274	162.274	-	
		1151	28/10/2022	Legge 30.12.2020 n. 178, art. 1, comma 330-331-332 "Fondo per l'Alzheimer e le demenze" - Quota 2023	1.667	-	1.667	
		1681	29/12/2022	L.R. 22/2022 art. 11, co. 16 - DGR 38/65 del 21/12/2022 - Proroghe a. 2023 contratti pers Covid-19/2022	1.060.707	-	1.060.707	
		961	11/09/2023	Finanziamento componenti az. nucleo tecnico	150.000	-	150.000	
		1039	45201	Corso Micologi 2022/2023 II° anno	37.101	37.101	-	
		1220	45236	Percorso formativo valutatori accreditamenti	50.000	-	50.000	
		1258	45239	Programma di screening HCV	167.770	-	167.770	
		1289	45240	Programma Predef. PP1 PRP 2020-2025	40.000	-	40.000	
		1309	45243	Coordinamento, gov. e promo. PRP 2020-2025	40.000	-	40.000	
		1366	45246	PP10 PRP 2020-2025	100.000	-	100.000	
		1368	45246	Impegno PL13 PRP 2020-2025	260.000	-	260.000	
		1369	45246	Impegno PP2 PRP 2020-2025	20.000	-	20.000	
		1371	45247	PL11 PRP 2020-2025	100.000	-	100.000	
		1372	45247	Impegno PL12 PRP 2020-2025	100.000	-	100.000	
		1405	45251	Ricettari Standardizzati tramite NSQ (da ripartire)	45.199	11.380	33.818	
		1542	45265	Risorse per attività di gestione flusso ANV	13.382	-	13.382	
		1566	45267	Corso di Formaz Spec Medicina Generale 2023	2.605.637	2.555.348	50.289	
		1619	45273	Manutenzione evolutiva SARECM	69.070	-	69.070	
		1772	45282	Maggiori costi sostenuti da privati accreditati assegnati con art. 5, comma 29, LR 17/2023 per l'assistenza ospedaliera emergenza covid	9.000.000	-	9.000.000	
		1773	45282	Ristori energetici privati accreditati assegnati con art. 5, comma 29, LR 17/2023 per l'assistenza ospedaliera emergenza covid	2.664.000	-	2.664.000	
		1688	45630	LR 1/2024 art 3, comma 13 - Per le finalità di cui all'art. 5, comma 13, LR 1/2024	1.209.132	-	1.209.132	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				522.780	522.780	-	
		1078	45208	Copertura Squilibrio Bilanci esercizio 2023	522.780	522.780	-	
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				7.099.587	7.024.910	74.677	
		881	45145	LR n. 5 del 05 maggio 2023, art. 1, comma 2, per l'integrazione de	7.000.000	7.000.000	-	
		1792	45287	Accordi con altri Paesi per il potenziamento servizi sanitari L.R.	49.587	-	49.587	
		1855	45289	LR 23/10/2023, n. 9, all. 4 - Impegno pluriennale 2023, 2024 e 202	50.000	24.910	25.090	

AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				151.451	117.982	33.470	
		1779	45049	IMP. LR 17/2021 ART.11 A.2023 ARES	75.726	75.726	-	
		5678	45246	CANTIERI 2023 (2° 50%) LR 17/2021 ART 11	75.726	42.256	33.470	
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati							
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro							
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (Extra Fondo)				6.571.415	365.049	6.206.366	
		1421	44550	PNRR M6 -C2-2.2.1 Borse Aggiuntive Formaz MG 2021-2023 (DM 2	365.089	365.049	40	
		1666	44924	PNRR M6 -C2-2.2.1 Borse Aggiuntive Formaz MG 2022-2025 (DM 22 settembre 2022)	365.089	-	365.089	
		983	45188	PNRR M6 C2 Inv. 2.2 - "Borse aggiuntive in formazione di medicina generale"anni 2023, 2024 e 2025	365.089	-	365.089	
		1760	45282	PNRR M6-C2, Investimento 2.2.3: Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale	645.120	-	645.120	
		1823	45288	PNRR- M6 C2 - Sviluppo delle competenze tecnico professionali, digitali e manageriali del personale del	3.624.525	-	3.624.525	
		667	45422	L. 28/12/2015, n. 208 art. 1, c. 946 - Fondo per il gioco d'azzardo patologico - Annualità 2023	1.206.505	-	1.206.505	
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				-	-	-	
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				-	-	-	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)				-	-	-	
AA0180	A.1.C) PER RICERCA:				-	-	-	
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente							
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata							
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				-	-	-	
AA0220	A.1.C4) CONTRIBUTI DA PRIVATI PER RICERCA				-	-	-	
AA0230	A.1.D) CONTRIBUTI C/ ESERCIZIO DA PRIVATI				-	-	-	
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO				65.001.620	43.557.273	21.444.348	

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 (segno +)	Incidenza %
AA0020	A.1.A) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	32.760.449	32.488	0,10%
AA0060	A.1.B.1) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	25.669.756		0,00%
AA0110	A.1.B.2) Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	6.571.415		0,00%
AA0180	A.1.C) Contributi in c/esercizio per ricerca	-		
AA0230	A.1.D) Contributi in c/esercizio da privati	-		
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.739.129		0,00%
	Totale	66.740.749	32.488	0,10%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. LE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	ASL 6	ASL 7	ASL 8	AOB	AOUS	ADUCA	AREUS	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero													
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale													
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero													
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F													
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contn. assistenziale													
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata													
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali													
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso													
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa													
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica													
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraspedaliera													
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali													
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)													
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità Internazionale rilevata dalle AO, ADU, IRCCS.													
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero													
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali													
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero													
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (retid e semiresid.)													
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F													
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contn. assistenziale Extraregione													
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione													
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione													
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione													
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)													
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)													
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione													
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi ISA per differenziale saldo mobilità interregionale													
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extraregione													
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale (registrato dalle AO)													
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da privato extraregione (mobilità attiva)													
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da privato extraregione (mobilità attiva)													
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)													
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)													
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)													
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interromp ny	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)			5.819,17						31.748	62.197	58.096	1.458.672	1.616.533
AA0570	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)													
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	-	5.819,17	-	-	-	-	-	31.748	62.197	58.096	1.458.672	1.616.533
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	-	-	5.819,17	-	-	-	-	-	31.748	62.197	58.096	1.458.672	1.616.533
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	-	-	5.819,17	-	-	-	-	-	31.748	62.197	58.096	1.458.672	1.616.533
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

La tabella 54 non è alimentata in quanto non è presente l'attività in regime di intramoenia presso questa azienda.

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	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	ASL 6	ASL 7	ASL 8	AOB	AOUSS	AOUCA	AREUS	ARES	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.233	-	9.233
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.233	-	9.233
Medicinali senza AIC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ossigeno e altri gas medicali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.233	-	9.233

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

Acquisti di beni

La tabella 56 per acquisto di beni sanitari non è stata alimentata.

La tabella 57 per acquisto di beni da aziende sanitarie pubbliche non è stata alimentata.

AB01 – Acquisti di beni

AB01 - NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	X		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		

Acquisti di servizi

Tab.58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MO- CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	ASL 6	ASL 7	ASL 8	AOB	AOUSS	AOUCA	AREUS	ARES	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0510	B.2.A.1.3) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Aziende pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0540	B.2.A.1.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0541	B.2.A.1.4.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - oncologia da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0650	B.2.A.1.4.2) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0710	B.2.A.1.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0760	B.2.A.1.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica - da pubblico (Aziende pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0810	B.2.A.1.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0910	B.2.A.1.8) Acquisti servizi sanitari per psichiatria residenziale e semi-residenziale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0970	B.2.A.1.9) Acquisti servizi sanitari per distribuzione farmaci File F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1040	B.2.A.1.10) Acquisti servizi sanitari per convenzione da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1100	B.2.A.1.11) Acquisti servizi sanitari per trasporto sanitario da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Acquisto Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.3.B) Acquisto altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - mobilità internazionale passiva rilevata dalla ASL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0900	B.1.A.2.2) Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregionali - Mobilità)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0561	B.2.A.3.3.1) Acquisti servizi sanitari per soccorso non urgente da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.4.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0780	B.2.A.4.3.2) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.4.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.5.3) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intercompari	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	70.747,50	10.028,93	18.467,68	4.782,35	19.739,22	4.603,24	12.157,14	54.281,88	273.291,07	126.155,79	38.439,88	18.435,81	-	651.130,49
BA1170	COSTI PER PRESTAZ. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	70.747,50	10.028,93	18.467,68	4.782,35	19.739,22	4.603,24	12.157,14	54.281,88	273.291,07	126.155,79	38.439,88	18.435,81	-	651.130,49
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	70.747,50	10.028,93	18.467,68	4.782,35	19.739,22	4.603,24	12.157,14	54.281,88	273.291,07	126.155,79	38.439,88	18.435,81	-	651.130,49
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	70.747,50	10.028,93	18.467,68	4.782,35	19.739,22	4.603,24	12.157,14	54.281,88	273.291,07	126.155,79	38.439,88	18.435,81	-	651.130,49

La tabella 59 per acquisto di servizi sanitari – I parte non è stata alimentata.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	379.280	1.257.138	- 877.857	-69,83%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblica (Extraregione)			-	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	379.280	1.257.138	- 877.857	-69,83%
BA1140	B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)			-	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			-	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblica (altri soggetti pubblici della Regione)			-	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblica (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			-	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblica (Extraregione) non soggette a compensazione			-	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)			-	
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)			-	
BA1200	B.2.A.13) COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	-	-	-	
BA1280	B.2.A.14) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	531.179	277.024	254.156	91,75%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	374	-	374	
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	200.922	-	200.922	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	329.884	277.024	52.860	19,08%
BA1350	B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	136.041	259.898	- 123.857	-47,66%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			-	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	32.890	205.516	- 172.626	-84,00%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	32.890	205.516	- 172.626	-84,00%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			-	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			-	
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			-	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria			-	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			-	
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	103.151	54.382	48.769	89,68%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	103.151	54.382	48.769	89,68%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			-	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			-	
BA1490	B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			-	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			-	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato			-	
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			-	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASI			-	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)			-	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			-	

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
BA0580 - B.2.A.3.8) - ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - da privato											
BA0680 - B.2.A.4.4) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA - da privato (intraregionale)											
BA0690 - B.2.A.4.5) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA - da privato (extraregionale)											
BA0740 - B.2.A.5.4) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA - da privato											
BA0790 - B.2.A.6.4) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTETIVA - da privato											
BA0840 - B.2.A.7.4) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA - da privato											
BA0850 - Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati											
BA0860 - Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati											
BA0870 - Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private											
BA0880 - Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati											
BA0940 - B.2.A.8.4) ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE- da privato (intraregionale)											
BA0950 - B.2.A.8.5) ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE- da privato (extraregionale)											
BA1070 - B.2.A.10.4) ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE - da privato											
BA1130 - B.2.A.11.4) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO - da privato											
	SARDA SERVIZI SOC. CO	01323840928	SERVIZIO DI TRASPORTI	2023	379.280		379.280	379.280			379.280
BA1180 - B.2.A.12.5) - ACQUISTI PRESTAZIONI SOCO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA - da privato (intraregionale)											
BA1190 - B.2.A.12.6) - ACQUISTI PRESTAZIONI SOCO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA - da privato (extraregionale)											
BA1530 - B.2.A.16.4) ALTRI SERVIZI SANITARI - da privato											

Le prestazioni sanitarie erogate dai privati accreditati sono state contabilizzate da questa azienda nel corso dell'esercizio in quanto la gestione della committenza è stata attribuita ad ARES dalla L.R. 24/2020. I corrispondenti costi sono stati ribaltati alle aziende sanitarie territoriali secondo il principio della competenza.

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – SI	Per quanto riguarda le strutture con tetto di spesa assegnato, viene richiesta la nota di credito a storno delle prestazioni fatturate oggetto di contestazione.
------------------	--

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	B.2.B.1) SERVIZI NON SANITARI	3.656.108	3.873.798	- 217.690	-5,62%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-	-	
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	164.984	-	164.984	
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	241.295	264.532	- 23.237	-8,78%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	241.295	264.532	- 23.237	-8,78%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-	-	-	
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-	-	
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	24.229	32.109	- 7.880	-24,54%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.484	-	2.484	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	207.149	255.592	- 48.443	-18,95%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	222.859	839.299	- 616.441	-73,45%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	20.311	27.329	- 7.018	-25,68%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	370.643	1.012.872	- 642.229	-63,41%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	71.035	529.591	- 458.555	-86,59%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.331.118	912.474	1.418.644	155,47%
BA1750	B.2.B.2) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.152.820	1.917.844	- 765.024	-40%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	2.142	-	2.142	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	911.724	1.408.874	- 497.150	-54%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	160.979	135.154	25.825	19,11%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	339.846	1.273.720	- 933.873	-73,32%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	410.898	-	410.898	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	238.954	508.970	- 270.016	-123%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	37.866	133.465	- 95.598	-71,63%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	183.180	375.505	- 192.326	-51,22%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	17.909	-	17.909	
BA1880	B.2.B.3) FORMAZIONE	518.208	395.945	- 122.263	-50%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	479	49.548	- 49.069	-99,03%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	517.729	346.397	171.332	49,46%
BA1560	TOTALE	5.327.136	6.187.587	- 860.451	-13,91%

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Manutenzioni ordinarie: i costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, ma semplicemente ne ripristinano la corretta funzionalità e ne mantengono l'efficienza, vengono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti ed imputati ai relativi conti di costo.

Manutenzioni straordinarie: le spese di manutenzione e riparazione che sono sostenute al fine di apportare un concreto miglioramento al bene ed un incremento del periodo residuo di utilità economica dello stesso, sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene cui si riferiscono.

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	34.219	-	34.219	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	40.052	47.686	- 7.635	-16,01%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	319.429	1.267.747	- 948.317	-74,80%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1910	TOTALE	393.700	1.315.433	- 921.733	-70,07%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/X	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-		-	
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	164.984		164.984	
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	241.295		241.295	
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-		-	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-		-	
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	24.229		24.229	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.484		2.484	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	207.149		207.149	
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	222.859		222.859	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	20.311		20.311	
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	370.643		370.643	
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	71.035		71.035	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-		-	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.331.118		2.331.118	
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	479		479	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	517.729		517.729	
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	393.700	-	393.700	
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	34.219		34.219	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-		-	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-		-	
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-		-	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	40.052		40.052	
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	319.429		319.429	
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-	
	TOTALE	4.568.016	-	4.568.016	

La tabella 65 sui canoni di leasing non è stata alimentata

Costi del personale

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	4.525.457	13.619.945	- 9.094.488
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	3.391.329	11.318.389	- 7.927.060
BA2110	Costo del personale dirigente medico	1.853.001	2.784.714	- 931.712
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	1.853.001	2.784.714	- 931.712
	Voci di costo a carattere stipendiale	878.560	1.308.983	- 430.423
	Retribuzione di posizione	398.423	785.463	- 387.040
	Indennità di risultato	180.408	42.715	- 137.693
	Altro trattamento accessorio	3.530	69.977	- 66.447
	Oneri sociali su retribuzione	392.081	577.576	- 185.495
	Altri oneri per il personale			-
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale			-
	Retribuzione di posizione			-
	Indennità di risultato			-
	Altro trattamento accessorio			-
	Oneri sociali su retribuzione			-
	Altri oneri per il personale			-
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	1.538.327	8.533.675	- 6.995.348
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.513.745	8.050.906	- 6.537.161
	Voci di costo a carattere stipendiale	828.294	4.653.138	- 3.824.844
	Retribuzione di posizione	211.747	1.344.290	- 1.132.544
	Indennità di risultato	92.721	226.939	- 134.218
	Altro trattamento accessorio	69.610	152.507	- 82.897
	Oneri sociali su retribuzione	311.374	1.672.919	- 1.361.545
	Altri oneri per il personale	-	1.113	- 1.113
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	24.582	482.769	- 458.187
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.883	292.161	- 282.278
	Retribuzione di posizione	4.215	73.331	- 69.117
	Indennità di risultato	5.064	11.555	- 6.491
	Altro trattamento accessorio	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	5.420	105.721	- 100.301
	Altri oneri per il personale	-		-
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>			-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.134.128	2.301.556	- 1.167.428
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	1.134.128	2.301.556	- 1.167.428
	Voci di costo a carattere stipendiale	658.703	1.373.134	- 714.430
	Straordinario e indennità personale	2.650	133.903	- 131.254
	Retribuzione per produttività personale	4.497	-	- 4.497
	Altro trattamento accessorio	224.634	311.117	- 86.483
	Oneri sociali su retribuzione	243.645	481.503	- 237.858
	Altri oneri per il personale	-	1.900	- 1.900
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale			-
	Straordinario e indennità personale			-
	Retribuzione per produttività personale			-
	Altro trattamento accessorio			-
	Oneri sociali su retribuzione			-
	Altri oneri per il personale			-
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>			-

Tab. 67– Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	2.208.218	3.263.386	- 1.055.168	-32,33%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.189.671	3.225.511	- 1.035.840	-32,11%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo	2.188.246	3.205.293	- 1.017.046	-31,73%
	Voci di costo a carattere stipendiale	816.801	1.251.585	- 434.784	-34,74%
	Retribuzione di posizione	492.828	741.052	- 248.225	-33,50%
	Indennità di risultato	108.180	202.234	- 94.055	-46,51%
	Altro trattamento accessorio	6.410	39.633	- 33.223	-83,83%
	Oneri sociali su retribuzione	450.951	670.338	- 219.387	-32,73%
	Altri oneri per il personale	313.077	300.450	12.627	4,20%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.425	20.219	- 18.794	-92,95%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	13.155	- 13.155	-100,00%
	Retribuzione di posizione	-	2.516	- 2.516	-100,00%
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	4.548	- 4.548	-100,00%
	Altri oneri per il personale	1.425	-	1.425	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	18.547	37.875	- 19.328	-51,03%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	18.547	37.069	- 18.523	-49,97%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.893	24.651	- 11.758	-47,70%
	Straordinario e indennità personale	13	1.669	- 1.656	-99,24%
	Retribuzione per produttività personale	94	-	94	
	Altro trattamento accessorio	1.612	2.654	- 1.042	-39,27%
	Oneri sociali su retribuzione	3.936	8.096	- 4.159	-51,38%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	806	- 806	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	651	- 651	-100,00%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	155	- 155	-100,00%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			-	

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.414.987	11.404.872	- 4.989.885	-43,75%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	822.572	659.060	163.511	24,81%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	745.496	654.901	90.595	13,83%
	Voci di costo a carattere stipendiale	262.544	272.014	- 9.470	-3,48%
	Retribuzione di posizione	208.254	200.607	7.646	3,81%
	Indennità di risultato	52.308	91	52.217	57425,69%
	Altro trattamento accessorio	107	18	89	500,00%
	Oneri sociali su retribuzione	222.283	182.171	40.112	22,02%
	Altri oneri per il personale		-	-	
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	77.076	4.160	72.916	1752,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	32.233	568	31.664	5569,97%
	Retribuzione di posizione	30.007	2.792	27.215	974,90%
	Indennità di risultato		-	-	
	Altro trattamento accessorio		-	-	
	Oneri sociali su retribuzione		800	- 800	-100,00%
	Altri oneri per il personale	14.837	-	14.837	
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.592.416	10.745.811	- 5.153.396	-47,96%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	4.798.118	9.405.299	- 4.607.180	-48,98%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.744.129	5.707.797	- 2.963.669	-51,92%
	Straordinario e indennità personale	185.584	884.047	- 698.463	-79,01%
	Retribuzione per produttività personale	315.039	-	315.039	
	Altro trattamento accessorio	453.597	711.370	- 257.773	-36,24%
	Oneri sociali su retribuzione	1.025.392	1.968.915	- 943.523	-47,92%
	Altri oneri per il personale	74.378	133.169	- 58.792	-44,15%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	794.297	1.340.513	- 546.216	-40,75%
	Voci di costo a carattere stipendiale	580.042	981.359	- 401.317	-40,89%
	Straordinario e indennità personale	4.473	39.760	- 35.287	-88,75%
	Retribuzione per produttività personale	7.590	-	7.590	
	Altro trattamento accessorio	26.701	23.572	3.129	13,27%
	Oneri sociali su retribuzione	175.491	293.366	- 117.875	-40,18%
	Altri oneri per il personale		2.456	- 2.456	-100,00%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>			-	

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	18.533.399	24.042.777	-	5.509.378
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.829.832	2.202.739	-	372.907
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>1.516.022</i>	<i>2.054.021</i>	-	<i>537.999</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	602.328	888.101	-	285.773
	Retribuzione di posizione	526.940	702.422	-	175.482
	Indennità di risultato	75.336	9.639	-	65.696
	Altro trattamento accessorio	36	1.889	-	1.853
	Oneri sociali su retribuzione	311.382	451.834	-	140.452
	Altri oneri per il personale		135	-	135
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>313.810</i>	<i>148.719</i>		<i>165.092</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	92.615	62.008		30.607
	Retribuzione di posizione	120.341	55.174		65.167
	Indennità di risultato	66.755	-		66.755
	Altro trattamento accessorio	18	-		18
	Oneri sociali su retribuzione	34.081	31.536		2.545
	Altri oneri per il personale		-		-
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.703.567	21.840.038	-	5.136.470
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>13.107.370</i>	<i>18.562.994</i>	-	<i>5.455.624</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.267.231	11.208.657	-	2.941.426
	Straordinario e indennità personale	79.179	1.228.903	-	1.149.725
	Retribuzione per produttività personale	134.468	-		134.468
	Altro trattamento accessorio	1.700.642	1.744.102	-	43.460
	Oneri sociali su retribuzione	2.858.069	3.928.113	-	1.070.045
	Altri oneri per il personale	67.782	453.218	-	385.436
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>3.596.198</i>	<i>3.277.044</i>		<i>319.153</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.670.065	2.428.439		241.626
	Straordinario e indennità personale	3.949	91.966	-	88.017
	Retribuzione per produttività personale	6.706	-		6.706
	Altro trattamento accessorio	102.142	29.813		72.329
	Oneri sociali su retribuzione	805.914	718.773		87.141
	Altri oneri per il personale	7.421	8.053	-	632
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				-

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	Nel corso del 2023 si registra una significativa riduzione dei costi del personale, che passano da euro 52.330.980 del 2022 a euro 31.682.061. Tale diminuzione è riconducibile al fatto che, nel 2022, molto del personale tecnico e amministrativo e sanitario — in precedenza, fino al 31 dicembre 2021, in forza ad ATS — risultava assegnata ad ARES. Nei primi mesi del 2023, invece, parte del personale tecnico-amministrativo e sanitario è transitata da ARES alle aziende sanitarie territoriali.
------------------	--

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	PERSONALE PRESENTE AL 01/01	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO	PERSONALE PRESENTE AL 31/12	IMPORTO FONDO AL 31/12/2023	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO T	Verbalì del Collegio sindacale di certificazione dei fondi
	1	2	3	4	5	(6)=(3)+(4)-(5)	7	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
DIRIGENZA AREA SANITA' (Dirigenza Sanitaria Medica e Non Medica, Dirigenza Professioni sanitarie)	749.998	96	3	79	20	749.998	-	-	Con verbali numeri 5 del 22 maggio 2024 e 6 del 12 giugno 2024 il Collegio Sindacale ARES ne ha espresso parere favorevole
Art. 94 CCNL - Fondo per la retribuzione di posizione	609.584	-	-	-	-	609.584	-	-	-
Art. 95 CCNL - Fondo della retribuzione di risultato e per il premio della qualità della prestazione individuale	67.273	-	-	-	-	67.273	-	-	-
Art. 96 CCNL - Fondo per il trattamento economico legato alle condizioni di lavoro	73.140	-	-	-	-	73.140	-	-	-
DIRIGENZA PTA	1.985.107	47	7	6	48	1.985.107	-	-	Con verbali numero 10 del 22 novembre 2024 e numero 5 del 26/06/2025 in cui il Collegio Sindacale ARES ne ha espresso parere favorevole
Art. 90 CCNL Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione e indennità di direzione di struttura complessa	1.364.265	-	-	-	-	1.364.265	-	-	-
Art. 91 CCNL Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori - Risorse Fisse e Variabili	620.842	-	-	-	-	620.842	-	-	-
PERSONALE COMPARTO	3.595.549	931	79	444	566	3.595.549	-	-	Con verbale numero 5 del 22 maggio 2024 il Collegio Sindacale ARES ne ha espresso parere favorevole
Art. 102 CCNL Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali	2.480.633	-	-	-	-	2.480.633	-	-	-
Art. 81 CCNL Fondo premialità e condizioni di lavoro - Risorse Fisse e Variabili	1.114.916	-	-	-	-	1.114.916	-	-	-
TOTALE	6.330.653	1.074	89	529	634	6.330.653	-	-	-

Oneri diversi di gestione

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/esercizio corrente	Valore CE al 31/12/esercizio precedente	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	29.856	80.602	- 50.745	-62,96%
BA2520	Perdite su crediti			-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	645.490	336.279	309.211	91,95%
	... Organi direttivi	552.690	316.914	235.776	74,40%
	... Collegio sindacale	53.795	19.365	34.430	177,80%
	... Organismi di valutazione	39.005		39.005	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	571.332	418.741	152.591	36,44%
	Spese legali	7.008	5.346	1.662	31,08%
	Compensi Commissioni e Comitati	481.301	164.151	317.151	193,21%
	Rimb. Spese personale dipendente	51.522	46.799	4.724	10,09%
	Spese legali e per liti arbitraggi e risarcimenti	15.442	23.840	- 8.398	-35,23%
	Altri costi e oneri vari di gestione	16.059	178.605	- 162.547	-91,01%
	...			-	
	...			-	
	...			-	
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	...Oneri sociali Direttori Generale, Ammvo, Sanitario in aspettativa da altre az. sanitarie			-	
	...			-	
	...			-	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	
	...Autoassicurazione per risarcimenti liquidati nell'anno della richiesta da parte dell'assistito			-	
	...			-	
	...			-	
BA2500	Totale	1.246.678	835.621	411.056	49,19%

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI X	L'incremento più significativo nella voce rispetto al 2022 si rileva nelle spese per commissioni e comitati riferibili a spese per commissioni di concorso, commissioni medico locali, comitato etico e altre commissioni o comitati

Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	B.16.A - Accantonamenti per rischi:	2.241.700	1.715.844	525.855	30,65%
BA2710	B.16.A1) - Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	491.540	677.425	-185.885	-27,44%
BA2720	B.16.A2) - Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	138.654	151.280	-12.626	-8,35%
BA2730	B.16.A3) - Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	
BA2740	B.16.A4) - Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	900.000	200.000	700.000	350,00%
BA2750	B.16.A6) - Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	711.505	687.139	24.366	3,55%
BA2760	B.16.B) - Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			0	
BA2770	B.16.C) - Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	21.444.348	19.189.467	2.254.881	11,75%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	
BA2780	B.16.C2) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	
BA2790	B.16.C3) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	21.444.348	19.189.467	2.254.881	11,75%
BA2800	B.16.C4) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	
BA2810	B.16.C5) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	
BA2811	B.14.C6) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da privati per ricerca	0	0	0	
BA2820	B.16.D) - Altri accantonamenti:	1.825.405	1.743.230	82.175	4,71%
BA2840	B.14.D1) - Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	
BA2850	B.14.D2) - Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	
BA2860	B.16.D3) - Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	48.771	88.766	-39.995	-45,06%
BA2870	B.16.D4) - Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	355.193	477.981	-122.789	-25,69%
BA2880	B.16.D5) - Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	270.656	-270.656	-100,00%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	
BA2883	B.14.D.8) Acc. Per Fondi integrativi pensione	0	0	0	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.421.441	905.827	515.614	56,92%
BA2890	B.16.D10) - Altri accantonamenti	0	0	0	
	...			0	
	...			0	
	...			0	
	...			0	
	...			0	
BA2690	TOTALE	25.511.452	22.648.541	2.862.911	12,64%

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO	SI X	La voce BA2820 “Altri accantonamenti” è stata movimentata nell’esercizio 2023 in applicazione di diverse disposizioni normative. In particolare sono stati accantonati gli oneri per la contrattazione collettiva nazionale del personale dipendente e gli oneri per gli incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016

Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		X	Gli oneri finanziari rilevati nell'esercizio 2023 pari ad euro 123.578 si riferiscono principalmente ad interessi moratori per ritardati pagamenti.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce D) “Rettifiche di valore di attività finanziarie” presentava un saldo all’01/01/2022 pari a zero e non risulta movimentata nel corso dell’esercizio 2022.

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PS03 –Insussistenze attive

	Evento contabile	Soggetto	Anno di riferimento	Importo
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale			
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
		Sorno fatture fornitori dive	2022	649.716
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi			
	Totale complessivo			649.716

PS04 –Sopravvenienze passive

	Evento contabile	Soggetto	Anno di riferimento	Importo
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
		ARNAS BROTZU	2022	109.194
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale			
		PERSONALE - DIRIGEN	2022	10.161
		PERSONALE - DIRIGEN	2022	209.597
		PERSONALE - COMPAR	2022	51.595
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
		FORNITORI DIVERSI	2022	151.974
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi			
		Sopravvenienze pass	2022	62.357
		Tribunale di Cagliari	2022	2.770
		REGIONE, Lista Specia	2022	338.413
	Totale complessivo			936.060,59

PS05 – Insussistenze passive

	<i>Evento contabile</i>	<i>Soggetto</i>	<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo</i>
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato			
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			
		PERSONALE DIPENDEN	2022	5.085
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
		SOGGETTI DIVERSI - N	2022	2.493
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi			
		SOGGETTI DIVERSI	2022	506
	Totale complessivo			8.085

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
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)?	X		
--	---	--	--

Informazioni aggiuntive:

Attestazione ai sensi dell’art. 41 comma 1 del D.L. 66/2014

Ai sensi dell’art. 41 comma 1 del DL 66/2014 si attesta che:

- l’importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali, effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, ammonta ad euro 190.267.683.
- l’indicatore annuale di tempestività dei pagamenti nell’esercizio 2023 è pari a - 13,93 giorni.

Il dettaglio è pubblicato sul sito della ARES Sardegna al seguente indirizzo:

<https://www.aressardegna.it/amministrazione-trasparente/pagamenti-dellamministrazione/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>

Elenco codici Siope

a) Elenco codici Siope

Ente Codice 033621632000000
Ente Descrizione AZIENDA REGIONALE DELLA SALUTE REGIONE SARDEGNA - ARES
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria ASL
Periodo ANNUALE 2023
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 30-ott-2025
Data stampa 03-nov-2025
Importi in EURO

033621632000000 - AZIENDA REGIONALE DELLA SALUTE REGIONE SARDEGNA - ARES		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		63.937,36	63.937,36
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.255,00	1.255,00
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	8.655,18	8.655,18
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	49.016,08	49.016,08
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	5.011,10	5.011,10
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		1.785.575.167,40	1.785.575.167,40
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	1.678.851.448,82	1.678.851.448,82
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	91.298.018,38	91.298.018,38
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	3.611.778,31	3.611.778,31
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	11.813.921,89	11.813.921,89
ALTRE ENTRATE CORRENTI		3.887.929,25	3.887.929,25
3102	Rimborsi spese per personale comandato	984.657,83	984.657,83
3105	Riscossioni IVA	646,64	646,64
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	2.660.723,75	2.660.723,75
3201	Fitti attivi	17.267,61	17.267,61
3203	Proventi finanziari	0,01	0,01
3204	Altri proventi	224.633,41	224.633,41
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		15.410.068,63	15.410.068,63
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	15.410.068,63	15.410.068,63
OPERAZIONI FINANZIARIE		76.082.428,23	76.082.428,23
6500	Altre operazioni finanziarie	76.082.428,23	76.082.428,23
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		1.881.019.530,87	1.881.019.530,87

Ente Codice 033621632000000
Ente Descrizione AZIENDA REGIONALE DELLA SALUTE REGIONE SARDEGNA - ARES
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria ASL
Periodo ANNUALE 2023
Prospetto PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 30-ott-2025
Data stampa 03-nov-2025
Importi in EURO

033621632000000 - AZIENDA REGIONALE DELLA SALUTE REGIONE SARDEGNA - ARES **Importo nel periodo** **Importo a tutto il periodo**

PERSONALE **489.048.575,57** **489.048.575,57**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	434.049.338,41	434.049.338,41
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	36.778.647,87	36.778.647,87
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	580.296,04	580.296,04
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	662.639,60	662.639,60
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	5.499.217,45	5.499.217,45
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	638.080,80	638.080,80
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	8.824.336,31	8.824.336,31
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.958.201,64	1.958.201,64
1503	Rimborsi spese per personale comandato	57.817,45	57.817,45

ACQUISTO DI BENI **354.898.312,88** **354.898.312,88**

2101	Prodotti farmaceutici	244.620.655,61	244.620.655,61
2103	Prodotti dietetici	1.611.291,20	1.611.291,20
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	12.284.104,48	12.284.104,48
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	124.470,00	124.470,00
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	1.872,40	1.872,40
2112	Dispositivi medici	90.971.162,67	90.971.162,67
2113	Prodotti chimici	28.577,82	28.577,82
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.248.588,84	1.248.588,84
2201	Prodotti alimentari	3.863,64	3.863,64
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	29.831,12	29.831,12
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.754.724,66	1.754.724,66
2204	Supporti informatici e cancelleria	1.081.993,46	1.081.993,46
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	175.129,85	175.129,85
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	487.771,15	487.771,15
2298	Altri beni non sanitari	474.275,98	474.275,98

ACQUISTI DI SERVIZI **849.631.908,66** **849.631.908,66**

3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	581.972,08	581.972,08
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	247.343.508,54	247.343.508,54
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	88.302.056,63	88.302.056,63
3111	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da altre Amministrazioni pubbliche	209.374,04	209.374,04
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	40.769.216,11	40.769.216,11
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	22.141.653,95	22.141.653,95
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	132.858.426,89	132.858.426,89
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	22.375.932,57	22.375.932,57
3126	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da altre Amministrazioni pubbliche	1.384.581,15	1.384.581,15
3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	21.016,20	21.016,20
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	1.546.581,65	1.546.581,65
3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	536,00	536,00
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	20.127.328,78	20.127.328,78
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	7.925.012,74	7.925.012,74
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	7.672.430,66	7.672.430,66
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	10.226,58	10.226,58
3152	Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate	3.295.248,32	3.295.248,32
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	4.193,20	4.193,20
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	673.995,93	673.995,93
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	19.682.313,46	19.682.313,46
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	940.264,54	940.264,54
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	21.778.298,65	21.778.298,65
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.934.583,97	3.934.583,97
3206	Mensa per degenti	10.000.890,56	10.000.890,56
3207	Riscaldamento	9.265.779,76	9.265.779,76
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.272.752,16	3.272.752,16
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	34.336.877,32	34.336.877,32
3210	Utenze e canoni per altri servizi	3.302.305,47	3.302.305,47
3211	Assicurazioni	48.260.354,78	48.260.354,78
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	5.470.727,32	5.470.727,32
3213	Corsi di formazione externalizzata	1.553.139,62	1.553.139,62
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	8.558.367,69	8.558.367,69
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	17.685.228,74	17.685.228,74
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	453.789,85	453.789,85
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.269.545,04	1.269.545,04
3219	Spese legali	66.997,86	66.997,86
3220	Smaltimento rifiuti	3.867.577,07	3.867.577,07
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.429.925,33	3.429.925,33
3299	Altre spese per servizi non sanitari	55.258.897,45	55.258.897,45

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI **22.701.381,03** **22.701.381,03**

4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	21.658.759,76	21.658.759,76
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	642.621,27	642.621,27
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	400.000,00	400.000,00

ALTRE SPESE CORRENTI **110.380.716,47** **110.380.716,47**

5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	342.778,30	342.778,30
5201	Noleggi	10.591.735,59	10.591.735,59
5202	Locazioni	1.612.407,01	1.612.407,01
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	14.779,68	14.779,68
5308	Altri oneri finanziari	345,61	345,61
5401	IRAP	2.700.872,90	2.700.872,90
5402	IRES	11.379,97	11.379,97
5404	IVA	86.442.383,36	86.442.383,36
5499	Altri tributi	129.663,00	129.663,00
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	67.869,51	67.869,51
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	196.099,22	196.099,22
5504	Commissioni e Comitati	143.523,74	143.523,74
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	352.482,94	352.482,94
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	16.077,51	16.077,51
5598	Altri oneri della gestione corrente	3.931.229,62	3.931.229,62
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	3.827.088,51	3.827.088,51

INVESTIMENTI FISSI **31.425.814,52** **31.425.814,52**

6102	Fabbricati	40.718,50	40.718,50
6103	Impianti e macchinari	96.179,67	96.179,67
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.328.069,83	11.328.069,83
6105	Mobili e arredi	138.838,17	138.838,17
6199	Altri beni materiali	10.900.905,27	10.900.905,27
6200	Immobilizzazioni immateriali	8.921.103,08	8.921.103,08

OPERAZIONI FINANZIARIE **189.016.980,15** **189.016.980,15**

7500	Altre operazioni finanziarie	189.016.980,15	189.016.980,15
------	------------------------------	----------------	----------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI **2.047.103.689,28** **2.047.103.689,28**

Modelli ministeriali SP CE 2022

2. MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	_____	ANNO	2022	-	
ENTE SSN	_____	TRIMESTRE	<input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> 2	<input type="checkbox"/> 3
		PREVENTIV	<input type="checkbox"/>	CONSUNTIV	<input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE					
		S	<input type="checkbox"/>	N	<input type="checkbox"/>

(Unità di euro)

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO ANNO 2022
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	7.565.594
	AAA000	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	23.060
	AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA040	A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
	AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-
	AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-
	AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA120	A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-
	AAA130	A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	23.060
	AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.038
	AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	(979)
	AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	-
	AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-
	AAA180	A.1.5.e) Pubblicità	-
	AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-
	AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-
	AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-
	AAA220	A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-
	AAA230	A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA240	A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA250	A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
	AAA260	A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-

	AAA270	A.II)IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.542.534
	AAA280	A.II.1) Terreni	-
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	7.355.926
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	7.355.926
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	15.486.160
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	(8.130.234)
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	-
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	-
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.326
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.519
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	(4.193)
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	485
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	229.848
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	(229.363)
	AAA470	A.II.6) Automezzi	-
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	-
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	184.797
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	319.663
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	(134.865)
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-
	AAA640	A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-
	AAA700	A.III.2) Titoli	-
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-

	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	568.755.915
	ABA000	B.I) RIMANENZE	-
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	-
	ABA020	B.1.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	ABA030	B.1.1.b) Sangue ed emocomponenti	-
	ABA040	B.1.1.c) Dispositivi medici	-
	ABA050	B.1.1.d) Prodotti dietetici	-
	ABA060	B.1.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	ABA070	B.1.1.f) Prodotti chimici	-
	ABA080	B.1.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	ABA090	B.1.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-
	ABA100	B.1.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	-
	ABA120	B.1.2.a) Prodotti alimentari	-
	ABA130	B.1.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
	ABA140	B.1.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	ABA150	B.1.2.d) Supporti informatici e cancelleria	-
	ABA160	B.1.2.e) Materiale per la manutenzione	-
	ABA170	B.1.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-
	ABA180	B.1.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-
	ABA190	B.II) CREDITI	129.162.394
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	13.720.929
SS	ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-
SS	ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-
SS	ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	13.720.929
	ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-
SS	ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-
SS	ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-
SS	ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-
SS	ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-
	ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	-
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	58.999.097
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	36.813.157
RR	ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-
RR	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-
RR	ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-
RR	ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
RR	ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
RR	ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	36.813.157
RR	ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-
RR	ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-
RR	ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	22.185.940
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	22.185.940
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-
RR	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 526, L. 208/2015	-
RR	ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-
RR	ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-
	ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-
RR	ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-

	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.852.554
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.852.554
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.852.554
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-
RR	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	-
SS	ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-
R	ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	403.919
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	403.919
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	260.890
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	51.925.005
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	39.017
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	51.235.566
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	283.527
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	366.895
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	366.895
	ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	-
	ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-
	ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-
	ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	439.593.522
	ABA760	B.IV.1) Cassa	-
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	439.593.522
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	185.507
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	185.507
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	185.507
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	576.507.017
	ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	-
	ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
	ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
	ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	-
	ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-
	ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO ANNO 2022
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	107.585.674
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	560.098
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	105.249.552
	PAA020	A.II.1) <i>Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-
	PAA030	A.II.2) <i>Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	77.093.062
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	77.093.062
	PAA070	A.II.3) <i>Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	27.975.410
	PAA080	A.II.4) <i>Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	-
	PAA090	A.II.5) <i>Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	181.080
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-
	PAA120	A.IV.1) <i>Riserve da rivalutazioni</i>	-
	PAA130	A.IV.2) <i>Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	-
	PAA140	A.IV.3) <i>Contributi da reinvestire</i>	-
	PAA150	A.IV.4) <i>Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	-
	PAA160	A.IV.5) <i>Riserve diverse</i>	-
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
	PAA180	A.V.1) <i>Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-
	PAA190	A.V.2) <i>Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	-
	PAA200	A.V.3) <i>Altro</i>	-
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.776.024
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	33.878.173
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.715.844
	PBA020	B.II.1) <i>Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	677.425
	PBA030	B.II.2) <i>Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	151.280
	PBA040	B.II.3) <i>Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-
	PBA050	B.II.4) <i>Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	-
	PBA051	B.II.5) <i>Fondo rischi per franchigia assicurativa</i>	200.000
	PBA052	B.II.6) <i>Fondo rischi per interessi di mora</i>	687.139
	PBA060	B.II.7) <i>Altri fondi rischi</i>	-
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
	PBA080	B.III.1) <i>FSR indistinto da distribuire</i>	-
	PBA090	B.III.2) <i>FSR vincolato da distribuire</i>	-
	PBA100	B.III.3) <i>Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>	-
	PBA110	B.III.4) <i>Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-
	PBA120	B.III.5) <i>Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-
	PBA130	B.III.6) <i>Fondo finanziamento per ricerca</i>	-
	PBA140	B.III.7) <i>Fondo finanziamento per investimenti</i>	-
	PBA141	B.III.8) <i>Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA</i>	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	30.611.625
	PBA151	B.IV.1) <i>Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato</i>	-
	PBA160	B.IV.2) <i>Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	-
	PBA170	B.IV.3) <i>Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>	30.611.625
	PBA180	B.IV.4) <i>Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>	-
	PBA190	B.IV.5) <i>Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	-

	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.550.703
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	837.403
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	837.403
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-
	PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	713.300
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
	PDZ999	D) DEBITI	435.043.169
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	630
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	630
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	33.873.349
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-
	PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-
R	PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-
RR	PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-
RR	PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-
RR	PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	13.933.002
RR	PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-
RR	PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-
	PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	19.940.347
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUN	178.542
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	73.781.066
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	73.759.456
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	73.759.456
RR	PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-
R	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)	-
RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	21.610
	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-
RR	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-
RR	PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-
RR	PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-
RR	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	-
RR	PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	86.771
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	86.771
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-

	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	295.229.826
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	39.414.568
	PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	40.259.534
	PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	(844.966)
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	255.815.258
	PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	263.145.241
	PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	(7.329.983)
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.767.139
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.731.338
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	20.394.508
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.615.532
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	5.521.492
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	10.257.484
	PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	-
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	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	-
	PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	576.507.017
	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	-
	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	-
	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-
	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	_____	ANNO	2022		
ENTE SSN	_____	TRIMESTRE	1 2 3 4		
		PREVENTIV	<input type="checkbox"/>	CONSUNTIV	<input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
S	<input type="checkbox"/>
N	<input type="checkbox"/>

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO ANNO 2022
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	89.040.985
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	65.833.377
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	64.763.433
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	763.433
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	64.000.000
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	64.000.000
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.069.944
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	23.207.608
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	21.887.453
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	18.454.101
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	709.488
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	2.723.864
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.320.155
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	730.177
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	589.978
	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.	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(185.429)
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut.	(185.429)
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	617.697
	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	617.697
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-

	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	270.450
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	167.319
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	167.319
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	167.319
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	-
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati viresidenti	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati viresidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	103.132
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58	-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.033.082

	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	5.109
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	487.903
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	487.903
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.760.372
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende	26.851
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	145.892
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.587.630
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GS	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	779.697
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	729.565
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	50.132
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	(0)
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	(0)
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	513.947
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	479.532
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	34.415
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	243.336
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	118.007
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	724
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	124.605
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	93.534.069
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	914.864
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	45.514
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas	-
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità interregionale	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	45.514
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	2.326
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	43.188
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-

	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	869.351
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.032
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	497.961
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	68.333
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	4.266
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	295.759
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	7.981.646
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.794.059
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	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)	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-

	BA1030	B.2.A.10) <i>Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) <i>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	1.257.138
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.257.138
	BA1140	B.2.A.12) <i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-
	BA1200	B.2.A.13) <i>Compartecipazione al personale per att. libero prof. (intramoenia)</i>	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art 57-58)	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art 57-58) (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche	-
	BA1280	B.2.A.14) <i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	277.024
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	277.024
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	259.898
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	205.516
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	205.516
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	54.382
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	54.382
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	B.2.A.16) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	-
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) <i>Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</i>	-

	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	6.187.587
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	3.873.798
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	264.532
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	264.532
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	32.109
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-
	BA1650	B.2.B.1.8) UtENZE telefoniche	255.592
	BA1660	B.2.B.1.9) UtENZE elettricità	839.299
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	27.329
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.012.872
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.012.872
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.442.064
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	529.591
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	912.474
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.917.844
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.408.874
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	135.154
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.273.720
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
	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.	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	508.970
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	133.465
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	375.505
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	395.945
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	49.548
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	346.397
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.315.433
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	47.686
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.267.747
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.837.746
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	80.520
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.757.226
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.757.226
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	52.330.980
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	13.619.945
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	11.318.389
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	2.784.714
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	2.784.714
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8.533.675
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	8.050.906
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	482.769
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	2.301.556
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.301.556
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	3.263.386
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	3.225.511
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	3.205.293
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	20.219
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	37.875
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	37.069
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	806
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	11.404.872
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	659.060
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	654.901
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	4.160
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	10.745.812
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.405.299
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.340.513
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	24.042.777
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.202.739
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.054.021
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	148.719
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	21.840.038
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	18.562.994
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	3.277.044
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-

	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	835.621
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	80.602
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	755.020
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	336.279
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	418.741
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	513.820
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	979
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	512.842
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	464.585
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	464.585
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	48.257
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	22.648.541
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.715.844
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	677.425
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	151.280
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	200.000
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	687.139
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUM AI)	-
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	19.189.467
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	19.189.467
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.743.230
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	88.766
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	477.981
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	270.656
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi Integrativi pensione	-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	905.827
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	88.378.653
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	128.471
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	128.471
	CA0150	C.4) Altri oneri	337
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	337
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(128.808)

		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	275
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	275
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	(275)
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.026.333
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	3.244.788
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3.167.927
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	76.861
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
	YA0060	Y.2) IRES	5.521
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	5.521
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	3.250.309
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.776.024

Modelli ministeriali SP CE 2023

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	<input type="text"/>	ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="3"/>		
ENTE SSN	<input type="text"/>	TRIMESTRE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="4"/>		
		PREVENTIV	<input type="text"/>	CONSUNTIV	<input checked="" type="text" value="X"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
S <input type="text"/> N <input type="text"/>

(Unità di euro)			
CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO ANNO 2023
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	8.547.609
	AAA000	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.507.786
	AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	
	AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	
	AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	
	AAA040	A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	
	AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	
	AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	
	AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
	AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
	AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
	AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	
	AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	
	AAA120	A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.023.684
	AAA130	A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	484.103
	AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	505.444
	AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- 21.341
	AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	
	AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	
	AAA180	A.1.5.e) Pubblicità	
	AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità	
	AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	
	AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	

	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-
	AAA270	A.II)IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.039.823
	AAA280	A.II.1) Terreni	
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	6.891.341
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	6.891.341
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	15.486.160
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	- 8.594.819
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	0
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	0
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.290
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.603
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 5.313
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	140
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	250.516
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	- 250.376
	AAA470	A.II.6) Automezzi	
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	-
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	145.052
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	317.110
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	- 172.058
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-

	AAA640	A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	
	AAA700	A.III.2) Titoli	
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	510.698.408
	ABA000	B.I) RIMANENZE	
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	
	ABA190	B.II) CREDITI	237.186.982
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	25.130.826
SS	ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	

SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	5.364.911
SS	ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-
SS	ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	19.765.916
	ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-
SS	ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-
SS	ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-
SS	ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-
SS	ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-
	ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	-
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	164.764.298
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	123.028.325
RR	ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	83.699.101
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-
RR	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-
RR	ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-
RR	ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
RR	ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
RR	ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	39.329.224
RR	ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-
RR	ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-
RR	ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	41.735.974
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	41.735.974
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-
RR	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	-
RR	ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-
RR	ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-
	ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-
RR	ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	16.549.004
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.549.004
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	16.549.004
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-
RR	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	-
SS	ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-
R	ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-

	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	610.601
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	610.601
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	122.121
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	30.010.131
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	245.503
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	28.051.969
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	215.987
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	327.801
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	327.801
	ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	-
	ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.168.872
	ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.168.872
	ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	273.511.426
	ABA760	B.IV.1) Cassa	0
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	273.511.426
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	0
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	0
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	519.246.017
	ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	-
	ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
	ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
	ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	-
	ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-
	ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

(Unità di euro)			
CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO ANNO 2023
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	127.730.377
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	560.098
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	124.790.897
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	76.779.797
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	76.779.797
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	47.861.508
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	149.592
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	449.269
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-
	PAA200	A.V.3) Altro	-
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.776.024
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	154.088
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	45.938.727
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	3.799.408
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.168.965
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	283.979
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	1.100.000
	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	1.246.464
	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	-
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-
	PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-

	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	39.380.330
	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	39.380.330
	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-
	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2.758.989
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.241.367
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.241.367
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-
	PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	1.517.621
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
	PDZ999	D) DEBITI	345.576.914
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	2.088
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	2.088
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	12.882.233
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	- 0
	PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-
R	PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-
RR	PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-
RR	PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-
RR	PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	- 0
RR	PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-
RR	PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-
	PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	12.882.233
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	166.773

	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	78.675.211
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	78.637.427
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	78.637.427
RR	PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-
R	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)	-
RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	37.784
	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-
RR	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-
RR	PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-
RR	PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-
RR	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	-
RR	PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	421.908
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	421.908
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	223.791.297
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	53.126.624
	PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	55.836.984
	PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 2.710.360
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	170.664.673
	PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	172.525.911
	PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 1.861.238
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.566.153
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.550.156
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	20.521.096
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	3.627.034
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	7.383.748
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	9.510.314

	PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	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	
	PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	519.246.017
	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	
	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	
	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	
	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione. del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	_____	ANNO	2 0 2 3
ENTE	_____	TRIMEST	1 2 3 4
		PREVENTI	<input type="checkbox"/> CONSUNT <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO ANNO X
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	65.001.620
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	32.760.449
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	32.760.449
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.056.010
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	31.704.439
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	31.704.439
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-

	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	32.241.171
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	25.669.756
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	17.895.937
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	522.780
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura	7.099.587
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	151.451
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	6.571.415
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	6.571.415
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	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.	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(32.488)
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut.	(32.488)
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.739.129
	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	421.792
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	1.317.337
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	8.463
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	953
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	953
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	953

	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	7.510
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58	
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.022.354
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.357
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	469.240
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	469.240
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.615.580,02
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende	
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.233
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.606.347,25
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GS	

	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	618.802
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	615.430
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.372
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	316.375
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	316.375
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	554.000
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	490.026
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	63.975
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	241.264
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	5.539
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	101.518
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	134.206
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	70.534.342
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	509.947
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	31.276
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	(0)
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas	(0)
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità interregionale	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	36
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	36
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	31.240
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-

	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	478.670
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	16
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	427.710
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	38.113
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	12.496
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	335
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	6.373.637
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.046.501
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	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)	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0

	BA0750	B.2.A.6) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
	BA0800	B.2.A.7) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0900	B.2.A.8) <i>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0960	B.2.A.9) <i>Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	B.2.A.10) <i>Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) <i>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	379.280
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	379.280
	BA1140	B.2.A.12) <i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-
	BA1200	B.2.A.13) <i>Compartecipazione al personale per att. libero prof. (intraoemia)</i>	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art 57-58)	-

R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art 57-58) (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	531.179
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	374
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	200.922
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	329.884
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	136.041
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	32.890
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	32.890
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	103.151
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	103.151
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	5.327.136
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	3.656.108
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	164.984
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	241.295
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	241.295
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	24.229
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.484
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	207.149
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	222.859
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	20.311
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	370.643
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	370.643
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.402.153
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	71.035
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.331.118

	BA1750	B.2.B.2) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	1.152.820
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	2.142
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	911.724
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	160.979
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	339.846
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	410.898
	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.	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	238.954
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	37.866
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	183.180
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	17.909
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	518.208
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	479
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	517.729
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	393.700
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	34.219
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	40.052
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	319.429
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.018.934
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	73.603
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.945.331
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	26.298
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.919.033
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	31.682.061
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	4.525.457
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	3.391.329
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.853.001
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.853.001
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.538.327
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.513.745
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	24.582
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.134.128
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.134.128
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.208.218
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.189.671
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	2.188.246
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.425
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-

	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	18.547
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	18.547
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.414.987
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	822.572
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	745.496
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	77.076
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.592.416
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.798.118
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	794.298
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.533.399
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.829.832
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.516.022
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	313.810
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.703.567
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.107.370
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	3.596.198
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.246.678
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	29.856
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.216.822
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	645.490
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	571.332
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	553.489
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	20.363
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	533.127
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	464.585
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	464.585
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	68.542
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	25.511.452
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.241.700
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	491.540
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	138.654
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	900.000
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	711.505
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	-

	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	21.444.348
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	21.444.348
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.825.405
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	48.771
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	355.193
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.421.441
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	68.289.897
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	475
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	475
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	123.578
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	123.578
	CA0150	C.4) Altri oneri	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(123.102)
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.370.858
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.370.858
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	721.141
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	721.141
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	195
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	622.328
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	98.619
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	649.716
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	649.716
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	649.716
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-

	EA0260	E.2) Oneri straordinari	944.656
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	511
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	944.145
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	936.061
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	109.194
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	109.194
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	826.867
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	271.352
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	10.161
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	209.597
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	51.595
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	151.974
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	403.540
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	8.085
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	8.085
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	5.085
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.493
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	506
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	426.202
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.547.544
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	2.387.936
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	2.277.658
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	110.278
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
	YA0060	Y.2) IRES	5.520
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	5.520
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	2.393.456
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	154.088