1203

- 2 SET 2014

ASLCagliari

Allegato lettera b)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 CAGLIARI

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2013

NOTA INTEGRATIVA

INDICE

1. Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio 1
2. Criteri di valutazione 2
2.1 Immobilizzazioni immateriali 2
2.2 Immobilizzazioni materiali 3
2.3 Immobilizzazioni finanziarie 4
2.4 Rimanenze finali 4
2.5 Crediti 5
2.6 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 5
2.7 Disponibilità liquide 5
2.8 Ratei e risconti attivi 6
2.9 Fondi per rischi e oneri 6
2.10 Trattamenti di fine rapporto 8
2.11 Debiti 8
2.12 Ratei e risconti passivi 9
2.13 Conti d'ordine 9
3. Patrimonio netto 9
4. Aliquote di ammortamento 14
5. Movimenti delle immobilizzazioni 16
5.1. Immateriali 16
5.1.1 Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti 17
5.1.2 Altre immobilizzazioni immateriali 17
5.2 Materiali 17
5.2.1 Terreni 17
5.2.2 Fabbricati 18
5.2.3 Impianti 19
5.2.4 Macchinari 20
5.2.5 Attrezzature sanitarie e scientifiche 21
5.2.6 Mobili e arredi 22
5.2.7 Automezzi 24
5.2.8 Macchine d'ufficio elettroniche 24
5.2.9 Altri beni materiali 26
5.2.10 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti 26
6. Movimenti delle voci dell'attivo e del passivo 28
6.1 Crediti 28
6.1.1 Crediti v/Stato e RAS 30
6.1.2 Crediti v/altri 33
7. Ratei e Risconti attivi 35
8. Fondi per rischi ed oneri 36
8.1 Fondo rischi cause civili e oneri processuali 36
8.2 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente 37
8.3 Fondo rischi per interessi moratori 37

8.4 Altri fondi per rischi 38
8.5 Fondo oneri differiti attività libero professionale 40
8.6 Fondo oneri personale in quiescenza 41
8.7 Fondo oneri rinnovi contrattuali 43
8.8 Fondo oneri personale convenzionato 43
8.9 Fondo oneri personale universitario 44
9. Trattamenti fine rapporto 44
10. Debiti 45
10.1 Debiti verso banche: mutui 45
10.2 Debiti verso Stato e RAS 46
10.3 Debiti verso fornitori 48
10.4 Debiti tributari 48
10.5 Altri debiti 49
11. Ratei e risconti passivi 49
12. Conti d'ordine 54
13. Valore della produzione 54
13.1 Ricavi per prestazioni 54
13.1.1 Ricavi da Fondo Sanitario Regionale 55
13.2 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni 55
13. 3 Altri ricavi e proventi 55
14. Costi della produzione 58
14.1 Acquisti di beni di consumo 58
14.2 Spese per servizi 59
14.3 Godimento beni di terzi 61
14.4 Costi del personale 61
14.5 Oneri diversi di gestione 62
15. Interessi e altri proventi finanziari 64
16. Interessi e altri oneri finanziari 64
17. Proventi e oneri straordinari 65
18. Imposte sul reddito dell'esercizio 71
19. Altre informazioni 72

1. Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo i principi di cui alla L.R. n.10/97, alla L.R. n.10/2006 e alle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione – D.G.R. n.50/19 del 11.12.2007 –, nonché secondo quelli previsti dalle altre norme regionali e nazionali vigenti. In particolare, sono state rispettate le clausole e i principi generali previsti dagli artt.2423 e 2423-bis del Codice Civile ed i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e condivisi dalla migliore dottrina. I criteri adottati non sono in contrasto con la normativa tributaria. Si precisa che non sono stati applicati i "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario" contenuti nelle disposizioni del Titolo II del D.Lgs n. 118 del 23.06.2011, se non conformi alle norme sopra citate, in quanto non ancora recepiti nella Regione Sardegna. Ciò risulta in linea con le raccomandazioni espresse dal Direttore del Servizio Programmazione sanitaria ed economico finanziaria e controllo di gestione dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nella determinazione n. 712 del 7 luglio 2014, con la quale è stato espresso il parere favorevole di legittimità e di merito sul bilancio d'esercizio 2012.

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto economico figurano esclusivamente le operazioni di gestione dell'A.S.L. n. 8, mentre non figurano le residue attività poste in essere dalle gestioni liquidatorie delle ex UU.SS.LL. n. 18, 20, 21 e 22.

Nel rispetto delle *clausole generali*, il Bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, nella quale è contenuto il Rendiconto finanziario, fornisce un quadro fedele, essendo redatto con chiarezza e nel rispetto degli schemi previsti, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio, soddisfa la necessità di informazioni complementari e non presenta deroghe al fine della rappresentazione veritiera e corretta.

Secondo quanto previsto dai *principi generali di redazione* del Bilancio, sono stati adottati i criteri di prudenza, intesa quale indicazione delle perdite anche solo prevedibili e dei rischi probabili alla data di chiusura dell'esercizio, di prospettiva continuazione dell'attività aziendale, di competenza, per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi é 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), di valutazione separata degli elementi eterogenei delle singole voci e di continuità dei criteri di valutazione, ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi.

Inoltre, sono state utilizzate le indicazioni desunte dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con deliberazione n. 986 del 17.2.1998 e successivamente modificato dalla deliberazione n. 1469 del 23.3.1999, e dalle Direttive per il passaggio al nuovo sistema di gestione economico finanziaria delle Aziende Sanitarie.

I debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti. Essi sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del Bilancio.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio.

2. Criteri di valutazione

Di seguito vengono esposti i criteri di valutazione adottati per la formazione del Bilancio, precisando che gli stessi non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, salvo quanto di seguito indicato.

2.1 Immobilizzazioni immateriali

Le ***immobilizzazioni immateriali*** 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%).

Tali valori sono stati iscritti in Bilancio con il consenso del Collegio Sindacale.

2.2 Immobilizzazioni materiali

Le ***immobilizzazioni materiali*** sono state valutate con i seguenti metodi:

- i *terreni ed i fabbricati* di proprietà dell'Azienda al 1.1.1998 trasferiti dalle cessate Usl, 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. Si rileva, infatti che, pur trattandosi di fabbricati ultratrentennali, trasferiti dalle cessate UU.SS.LL in condizioni di avanzato deterioramento, la loro valorizzazione in bilancio al valore catastale fiscalmente rivalutato comporta necessariamente l'imputazione nel conto economico della relativa quota di ammortamento. 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. 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 in base ai dati forniti da ciascuna ASL;
- 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;
- i beni mobili e le attrezzature completamente ammortizzati alla data del 31.12.1997 sono stati valorizzati per l'importo corrispondente a 1 delle vecchie lire;
- 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 in base ai dati forniti da ciascuna ASL; fra questi, i beni completamente ammortizzati sono stati iscritti al valore di 1 euro;

- 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;
- sono stati rilevati lavori in corso non liquidati attraverso l'emissione di fattura da parte dei fornitori;
- i beni acquisiti nell'esercizio sono stati ammortizzati al 50% dell'aliquota di riferimento per presunto minor utilizzo nell'attività aziendale;
- i beni di valore inferiore a 516,46 euro sono ricompresi tra i beni patrimoniali e risultano ammortizzati secondo l'aliquota prevista per la categoria di appartenenza;
- non sono stati calcolati ammortamenti anticipati;
- il loro valore non comprende rivalutazioni per conguaglio monetario o per particolari ragioni economiche;
- 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;
- non si sono verificate produzioni interne di immobilizzazioni materiali.

2.3 Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono ***immobilizzazioni finanziarie***.

2.4 Rimanenze finali

Le ***rimanenze finali*** di magazzino, relative ai magazzini farmaceutici ed economali e agli armadietti di reparto, sono state valutate al costo medio ponderato. Con riferimento ai magazzini farmaceutici ed economali, i valori sono stati rilevati dalle scritture della contabilità di magazzino, i cui dati sono stati riconciliati con l'effettiva giacenza al 31.12.2013. Per quanto riguarda le rimanenze di reparto, poiché al 31.12.2013 non era ancora conclusa l'attività di allineamento delle giacenze fisiche di tutti gli armadietti di reparto con le giacenze risultanti dalle scritture contabili relative agli stessi armadietti, le giacenze finali sono state rilevate dalle scritture contabili, se riconciliate con l'effettiva giacenza, mentre

sono state valorizzate sulla base della effettiva giacenza al 31.12.2013, se alla stessa data la riconciliazione non era ancora avvenuta. Non sono state imputate rimanenze di degenze ed altre prestazioni in corso.

2.5 Crediti

I ***crediti*** sono stati rilevati dalle scritture contabili o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici e sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale. Gli importi esposti in Bilancio comprendono i valori delle fatture da emettere con la rettifica delle note di credito da emettere di competenza dell'esercizio.

In accordo con il Collegio Sindacale, è stata attivata la cosiddetta "circolarizzazione" dei crediti al 31.12.2013 di importo superiore a €. 150.000, volta a verificare la corrispondenza nel dettaglio tra i crediti iscritti nella contabilità aziendale con quelli risultanti dalla contabilità dei principali creditori dell'Azienda. Tale percorso ha riguardato anche i crediti nei confronti della Regione Sardegna e di alcune Aziende Sanitarie sarde.

2.6 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono ***attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni***.

2.7 Disponibilità liquide

Le ***disponibilità liquide*** si riferiscono ai valori disponibili presso l'Istituto Cassiere, i c/c postali, le Casse economali e le Casse ticket. I valori sono stati rilevati dalle scritture contabili riconciliando i dati con l'effettiva giacenza al 31.12.2013. Con riferimento alle disponibilità presso l'Istituto Cassiere, si precisa che al 31.12.2013 non sussistevano ordinativi di incasso e di pagamento da emettere per somme effettivamente versate o prelevate dal conto alla stessa data. I valori monetari ed assimilati sono stati verificati in base al riscontro fisico.

2.8 Ratei e risconti attivi

I ***risconti attivi*** sono stati rilevati dalle scritture contabili e sono stati determinati secondo i criteri di cui al comma 5 dell'art.2424 bis del Codice Civile, nonché secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Non sono stati rilevati ***ratei attivi.***

2.9 Fondi per rischi e oneri

I ***fondi per rischi e oneri*** sono stanziati per coprire potenziali rischi o oneri futuri riconducibili a:

- cause civili e oneri processuali di competenza dell'esercizio. Il fondo è stato costituito in accordo con il Collegio Sindacale a decorrere dall'esercizio 2011. L'importo residuo del Fondo al 1.1.2013 è stato ridotto durante l'esercizio per effetto dell'utilizzo di somme liquidate per quote maturate negli esercizi precedenti. Inoltre, in relazione a tale voce sono stati effettuati accantonamenti in via presuntiva, su base statistica, per fronteggiare il rischio derivante dall'esito infausto di cause per risarcimento danni insorte durante l'esercizio, nonché gli oneri processuali relativi a incarichi legali conferiti nell'anno. Si precisa che fino al 31.12.2010, non essendo costituito un apposito fondo rischi, le eventuali somme da corrispondere venivano imputate a sopravvenienze passive e/o a costi per "spese per liti, arbitraggi e risarcimenti" o "spese legali". Le somme liquidate nel corso del 2013 per quote maturate in esercizi anteriori al 31.12.2010 sono state imputate a sopravvenienze passive;
- contenzioso con il personale dipendente. L'importo residuo del Fondo al 1.1.2013 è stato ridotto durante l'esercizio per effetto dell'utilizzo di somme liquidate per quote maturate in esercizi precedenti. In relazione a tale voce sono stati, inoltre, effettuati accantonamenti in via presuntiva, su base statistica, per fronteggiare il rischio derivante dall'esito infausto del contenzioso insorto durante l'esercizio;
- richieste di interessi moratori da parte di fornitori dell'Azienda. L'importo residuo del Fondo al 1.1.2013 è stato ridotto durante l'esercizio per effetto dell'utilizzo di somme liquidate per quote maturate in esercizi precedenti. In relazione a tale voce sono stati inoltre

effettuati accantonamenti in via presuntiva, su base statistica, per fronteggiare il rischio di pagamento di interessi moratori;

- eventuale necessità di procedere alla revisione dei fondi del Comparto e della Dirigenza medico-veterinaria e SPTA, in relazione allo sviluppo storico di detti fondi risalente agli anni antecedenti il 2008, nonché all'applicazione degli indirizzi interpretativi forniti dalla circolare della Conferenza delle Regioni e delle Provincie Autonome di Trento e Bolzano, approvata il 10 febbraio 2011, integrata il 13 ottobre 2011 e successivamente modificata il 7 febbraio 2013, in ordine all'esclusione dal calcolo del tetto economico complessivo dell'indennità di esclusività dei dirigenti sanitari conseguita al maturare di superiori fasce di anzianità. In relazione a tale voce sono stati effettuati accantonamenti sulla base dell'importo presunto dei relativi oneri;
- eventuale conclusione di un accordo transattivo con il Comune di Cagliari in relazione all'esecuzione della Convenzione stipulata nel 2004 per la fornitura del servizio di trasmissione dati attraverso la rete civica in fibra ottica;
- spese che si presume verranno sostenute per maggiori oneri derivanti dall'attività libero professionale del personale, per sostenere le quali è stato costituito il fondo di perequazione destinato al personale Dirigente con limitata possibilità di accesso all'esercizio della libera professione. L'importo residuo del Fondo al 1.1.2013 è stato ridotto durante l'esercizio per effetto dell'utilizzo di somme liquidate per quote maturate in esercizi precedenti. Inoltre, in relazione a tale voce sono stati effettuati accantonamenti in base al fatturato delle prestazioni rese nel 2013;
- spese che si presume verranno sostenute in conseguenza del maggior costo del personale dipendente. L'importo residuo del Fondo al 1.1.2013 è stato ridotto durante l'esercizio per effetto dell'utilizzo di somme liquidate per quote maturate in esercizi precedenti; detto fondo è stato, inoltre, incrementato mediante accantonamenti effettuati in via presuntiva per il maggior costo del personale per oneri previdenziali di competenza dell'esercizio;
- in applicazione di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge con modificazioni dalla L. 30.7.2010 n. 122, non sono stati previsti incrementi per oneri di competenza dell'esercizio 2013, derivanti dall'applicazione di CC.CC.NN.LL. per il personale della Dirigenza e del Comparto;
- in applicazione di quanto previsto dal medesimo art. 9 del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge con modificazioni dalla L. 30.7.2010 n. 122, non è stato stanziato un fondo per il rinnovo delle convenzioni per assistenza sanitaria di base e specialistica interna;

- spese che si presume verranno sostenute per maggiori costi del personale universitario. L'importo del fondo risulta pari al residuo al 1.1.2013 ed è destinato alla copertura di eventuali ulteriori oneri correlati all'esecuzione dell'atto di transazione stipulato tra questa Azienda e l'Università degli Studi di Cagliari, di cui alla Deliberazione n. 1190 del 18.11.2010 .

Nella valutazione dei fondi stanziati sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza; non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

2.10 Trattamenti di fine rapporto

I ***trattamenti di fine rapporto*** si riferiscono al fondo premio operosità (SUMAI) che esprime il debito per trattamento di fine rapporto per il personale medico specialistico interno (Sumai) per compensi maturati al 31.12.2013.

2.11 Debiti

I ***debiti*** sono stati rilevati dalle scritture contabili o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici e sono iscritti secondo il presumibile valore di estinzione che coincide con il valore nominale. Gli importi esposti in Bilancio comprendono i valori delle fatture da ricevere con la rettifica delle note di credito da ricevere di competenza dell'esercizio.

In accordo con il Collegio Sindacale, è stata attivata la cosiddetta "circolarizzazione" dei debiti al 31.12.2013 di importo superiore al milione di euro, volta a verificare la corrispondenza nel dettaglio tra i debiti iscritti nella contabilità aziendale con quelli risultanti dalla contabilità dei principali fornitori dell'Azienda. Da tale percorso, attivato già da alcuni anni, emergono risultanze valutate sempre più soddisfacenti da parte dello stesso Collegio. Peraltro un'attività di raffronto degli estratti conto dei fornitori con le risultanze contabili

aziendali viene svolta costantemente, pertanto le attività di verifica nel corso del 2013 hanno riguardato indistintamente molti dei fornitori dell'Azienda.

2.12 Ratei e risconti passivi

I ***risconti passivi*** sono stati rilevati dalle scritture contabili e sono stati determinati secondo i criteri di cui al comma 5 dell'art.2424 bis del Codice Civile, nonché secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Non sono stati rilevati ***ratei passivi***.

2.13 Conti d'ordine

Nei ***conti d'ordine*** sono stati rilevati i beni di proprietà dell'Università degli Studi di Cagliari utilizzati presso le Cliniche e gli Istituti Universitari ubicati nei Presidi Ospedalieri, i beni (ambulanze e autoveicoli da trasporto) acquistati con contratti di leasing finanziario, nonché i beni di proprietà dell'Azienda consegnati alle ditte DE.MI. e CO.LIS. in applicazione del contratto d'appalto del servizio di lavanolo.

3. Patrimonio netto

Il ***Patrimonio netto*** si compone delle voci di seguito elencate:

-"Capitale di dotazione", secondo quanto meglio precisato nei punti successivi;

-"Contributi per investimenti", relativi ad erogazioni destinate alla copertura di spese di investimento;

-"Altre riserve" comprensive della Riserva per beni acquistati a titolo gratuito (donazioni) e della Riserva per interessi di computo;

-"Perdite portate a nuovo", a cui è imputata, per ciascuno degli esercizi 1998, 1999, 2000, 2001, 2002 , 2003 , 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012 la parte della perdita corrispondente:

- all'importo degli ammortamenti, eventualmente al netto della sterilizzazione, ad oggi non ripianati;

- all'importo di accantonamenti effettuati negli esercizi 1999, 2000, 2001, 2002 , 2003 , 2004, 2005 e 2006, ad oggi non ripianati;

- nonché, limitatamente agli esercizi 2002, 2003, 2004 e 2005, all'ulteriore disavanzo non ripianato, che, in attesa della definizione delle modalità di copertura, figura quale posta rettificativa del Patrimonio netto;

- all'importo della perdita 2012 non ripianata, pari a €. 42.065;

-"Utile dell'esercizio ", pari ad €. 11.889.820.

- I "Contributi assegnati per ripiano perdite", alla data del 31.12.2013, risultano pari a zero.

- Non sussistono "Riserve di rivalutazione".

Risultano dalla seguente tabella i movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio netto.

Voci di bilancio	*Valori al 1.1.2013*	*Incrementi esercizio*	*Decrementi esercizio*	*Movimenti tra voci*	*Valore al 31.12.2013*
Capitale di dotazione	153.269.032				153.269.032
Contributi per investimenti	54.898.045				54.898.045
Contributi assegnati per ripiano perdite	6.340.723			- 6.340.723	-
Altre riserve	2.518.237	555.909		- 749.284	2.324.862
Perdite portate a nuovo	- 131.244.994			6.298.658	- 124.946.336
Perdita dell'esercizio	- 791.349			791.349	-
Utile dell'esercizio		11.889.820			11.889.820
Totale	84.989.694	12.445.729		-	97.435.423

A dimostrazione della consistenza del "Capitale di dotazione" al 01.01.2013, nella tabella seguente si riporta il dettaglio dei movimenti contabili rilevati negli esercizi 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 e 2008 che hanno modificato l'originaria quantificazione dello stesso al 01.01.1998.

Voci	*Importo*
Valore al 01.01.1998	92.241.983
Nuovi apporti per contributi in c/capitale anno 1998	11.865.536
Rimanenze iniziali degenze	- 2.611.573
Altre rettifiche	465.126
Valore al 01.01.1999	101.961.072
Nuovi apporti per contributi in c/capitale anno 1999	24.567.586
Rettifiche ai conti di ristrutturazioni in corso al 31.12.1997	1.745.367
Rettifiche al costo storico dei beni al 31.12.1997	1.825.179
Rettifiche al fondo ammortamento al 31.12.1997	- 877.771
Rettifiche ai debiti per anticipo contributi in c/capitale al 31.12.1997	1.796.990
Rettifiche per sopravvenienze attive anni 1997 e precedenti	14.211.218
Rettifiche per sopravvenienze passive anni 1997 e precedenti	- 19.565.419
Valore al 01.01.2000	125.664.222
Rettifiche per insussistenze attive anni 1997 e precedenti	492.408
Rettifiche per note credito fornitori vari anni 1997 e precedenti	37.986
Rettifiche per altri crediti non previsti anni 1997 e precedenti	17.953
Rettifica per costit.di un fondo rischi relativo al personale conv.to anni 97 e precedenti	- 920.043
Rettifica per storno credito v/RAS per compet.personale comandato anni 97 e precedenti	- 677.969
Rettifica ai debiti per maggiori anticipi di contributi in c/capitale al 31.12.97	- 284.051
Rettifica per maggiori debiti verso fornitori vari anni 97 e precedenti	- 63.618
Rettifica per maggiori debiti v/ENPAM medici conv.ti esterni anni 97 e precedenti	- 34.772
Rettifica per maggiori debiti v/personale dipendente per competenze anno 1997	- 13.287
Rettifica per maggiori debiti per oneri riflessi comp. personale dipendente anno 97	- 1.900
Valore al 01.01.2001	124.216.929
Nuovi apporti per conguaglio assegnazioni anni 1995/1996/1997	25.822.845
Rettifiche per contributi RAS TBC e LR 26/91 anno 1997	145.453
Rettifiche per insussistenze attive anni 1997 e precedenti	429.428
Rettifiche per recupero costi del personale anni 1997 e precedenti	32.031
Rettifiche per note credito fornitori vari anni 1997 e precedenti	15.065
Rettifiche per altri crediti non previsti anni 1997 e precedenti	12.909
Rettifica per maggiori debiti verso fornitori vari anni 97 e precedenti	- 160.222
Rettifica per maggiori debiti per utenze e tributi anni 97 e precedenti	- 337.777
Rettifica per maggiori debiti v/personale dipendente per competenze anno 1997 e precedenti	- 136.037
Rettifica per maggiori debiti verso assistiti anno 97	- 186.360
Valore al 01.01.2002	149.854.264
Nuovi apporti per acqusizione Presidio Ospedaliero Marino	23.096.085
Rettifiche per contributi RAS TBC anno 1997	3.257
Rettifiche per insussistenze attive anni 1997 e precedenti	8.990
Rettifiche per note credito fornitori vari anni 1997 e precedenti	5.762
Rettifiche per altri crediti non previsti anni 1997 e precedenti	48.178
Rettifica per maggiori debiti verso fornitori vari anni 97 e precedenti	- 69.026
Rettifica per maggiori debiti per utenze e tributi anni 97 e precedenti	- 2.891
Rettifica per maggiori debiti v/personale dipendente e conv.to per competenze anno 1997 e precedenti	- 72.116
Contributi ENPAM anni 1997 e precedenti	- 162.225
Valore al 01.01.2003	172.710.278
Rettifiche per contributi RAS TBC anno 1997	43.602
Rettifiche per insussistenze attive anni 1997 e precedenti	3.162
Rettifiche per note credito fornitori vari anni 1997 e precedenti	1.938
Rettifiche per altri crediti non previsti anni 1997 e precedenti	39.127
Rettifica per maggiori debiti verso fornitori vari anni 1997 e precedenti	- 13.866

Rettifica per maggiori debiti per tributi anni 1997 e precedenti	- 727
Rettifica per maggiori debiti v/personale dip.te e conv.to per competenze anno 1997 e prec.	- 9.527
Rettifica per maggiori debiti verso assistiti anni 1997 e prec.	- 66.334
Valore al 01.01.2004	172.707.651
Rettifiche per insussistenze attive anni 1997 e precedenti	2.949
Rettifiche per note credito fornitori vari anni 1997 e precedenti	4.096
Rettifiche per altri crediti non previsti anni 1997 e precedenti	13.773
Rettifica per maggiori debiti verso fornitori vari anni 1997 e precedenti	-13.336
Rettifica per maggiori debiti per tributi anni 1997 e precedenti	-1.253
Rettifica per maggiori debiti v/personale dip.te e conv.to per competenze anno 1997 e prec.	-3.676
Rettifica per Insussistenze passive anni 1997 e prec.	- 62
Valore al 01.01.2005	172.710.144
Rettifiche per altri crediti non previsti anni 1997 e precedenti	1.324
Rettifica per maggiori debiti per tributi anni 1997 e precedenti	-300.236
Valore al 01.01.2006	172.411.232
Rettifiche per altri crediti non previsti anni 1997 e precedenti	248
Rettifica per acquisizione nuovi territori altre ASL - L.R. n.7 del 21/04/2005	9.298.084
Rettifica per maggiori debiti verso fornitori vari anni 1997 e precedenti	- 17.645
Valore al 01.01.2007	181.691.919
Rettifiche per riconciliazione dati contabilità con registro beni ammortizzabili	- 3.368.969
Trasferimento immobilizzazioni A.O.U di Cagliari	- 24.407.135
Trasferimento merci sanitarie A.O.U. di Cagliari	- 646.257
Debiti vs fornitori vari anni precedenti il 1997	- 526
Valore al 01.01.2008 invariato al 01.01.2013	153.269.032

Nella voce "Contributi per investimenti" sono iscritti i contributi erogati dalla Regione Sardegna, per la copertura di spese d'investimento in anni precedenti all'adozione delle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione, di cui alla DGR n. 50/19 del 11.12.2007, che hanno modificato il trattamento contabile dei contributi in conto capitale.

Si ritiene opportuno precisare il trattamento contabile che si applica ai contributi in c/capitale in sede di redazione del Bilancio, alla luce delle citate Direttive di cui alla DGR n. 50/19 del 11.12.2007:

Investimenti in beni ammortizzabili

- I fondi assegnati e incassati a titolo di anticipo di contributo precedentemente all'adozione delle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione, di cui alla DGR n. 50/19 del 11.12.2007, in attesa dell'ultimazione e del collaudo dell'opera o del bene oggetto del finanziamento a fondo perduto, sono temporaneamente iscritti tra i Debiti a breve o a medio lungo termine;

successivamente all'ultimazione e al collaudo dell'opera o del bene, a partire dall'anno 2008, si procede allo storno dei "Debiti per anticipo contributi" e alla conseguente imputazione del contributo in c/capitale nell'apposita voce di dettaglio della voce A.3. "Altri ricavi e proventi" e annualmente si procede ad imputare a ricavo un importo pari a quello degli ammortamenti, rinviando il residuo agli esercizi successivi, con la tecnica dei risconti passivi;

- I fondi assegnati successivamente all'adozione delle predette Direttive, ancorché non erogati, vengono iscritti tra i ricavi nell'apposita voce di dettaglio della voce A.3. "Altri ricavi e proventi", in misura pari a quella degli ammortamenti dell'esercizio relativi ai beni acquistati o ai lavori realizzati con il fondo stesso; il residuo viene rinviato agli esercizi successivi mediante la tecnica del risconto passivo;

Investimenti in beni non ammortizzabili – terreni

Il contributo assegnato per l'acquisto di beni non ammortizzabili viene considerato posta del patrimonio netto, con iscrizione dei relativi valori in apposita riserva, in conformità alle Direttive di programmazione e rendicontazione sopra richiamate.

Nel corso dell'anno 2013 la voce "Contributi assegnati per ripiano perdite" ha subito modificazioni per effetto dell'utilizzo dei contributi per ripiano delle perdite 2011 erogati nell'anno, pari a €.6.340.723, portati a compensazione della perdita portata a nuovo relativa allo stesso anno. Si precisa che detti contributi per ripiano delle perdite 2011, rappresentano la quota dovuta a saldo dell'importo assegnato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 45/18 del 21.11.2012, complessivamente pari a €. 21.135.744.

Le "Altre riserve" hanno subito un incremento per l'iscrizione di beni acquistati a titolo gratuito - donazioni (€. 123.290) e per l'accantonamento degli interessi di computo sul Patrimonio netto (€.432.618), ai sensi della L.R. 10/97, art.19, e una diminuzione di €.749.284 per effetto dell'utilizzo della riserva per interessi di computo dell'anno 2012, destinata alla copertura delle "Perdite portate a nuovo".

Le "Perdite portate a nuovo" hanno subito una variazione in diminuzione per l'importo netto di €.6.298.658, in conseguenza dell'imputazione della perdita dell'esercizio 2012, che ha determinato un incremento pari a €. 791.349 , e per effetto dell'imputazione dei contributi per ripiano perdite erogati nell'anno, pari a €. 6.340.723, nonché dell'utilizzo della riserva per interessi di computo, per un valore pari ad €.749.284, che hanno determinato un decremento della voce per gli importi medesimi.

Il residuo non compensato, relativamente a ciascun esercizio, comprende:

- l'importo degli ammortamenti, eventualmente decurtato per effetto della sterilizzazione;
- l'importo degli accantonamenti effettuati fino al 31.12.2007, che ad oggi non sono stati ripianati;
- l'importo dei ripiani perdite non assegnati ed erogati al 31.12.2013.

Nella seguente tabella si riporta l'analisi del valore al 31.12.2013 della voce "Perdite portate a nuovo":

Voci	*Importo*
Ammortamenti esercizio 1998	1.959.093
Ammortamenti esercizio 1999	5.484.683
Accantonamenti esercizio 1999 al netto degli utilizzi al 31.12.2002	6.517.682
Ammortamenti esercizio 2000 al netto della sterilizzazione	5.931.762
Accantonamenti esercizio 2000 al netto degli utilizzi al 31.12.2002	5.433.049
Ammortamenti esercizio 2001 al netto della sterilizzazione	4.262.348
Accantonamenti esercizio 2001 al netto degli utilizzi al 31.12.2002	6.321.633
Ammortamenti esercizio 2002 al netto della sterilizzazione	4.723.999
Accantonamenti esercizio 2002 al netto degli utilizzi al 31.12.2003	6.460.756
Ripiano perdita esercizio 2002 da assegnare ed erogare	254.409
Ammortamenti esercizio 2003 al netto della sterilizzazione	4.940.618
Accantonamenti esercizio 2003 al netto degli utilizzi al 31.12.2004	4.496.725
Ripiano perdita esercizio 2003 da assegnare ed erogare	3.586.387
Ammortamenti esercizio 2004 al netto della sterilizzazione	5.155.963
Accantonamenti esercizio 2004 al netto degli utilizzi al 31.12.2005	5.031.130
Ripiano perdita esercizio 2004 da assegnare ed erogare	222.730
Ammortamenti esercizio 2005 al netto della sterilizzazione	5.355.795
Accantonamenti esercizio 2005 al netto degli utilizzi al 31.12.2006	6.104.659
Ripiano perdita esercizio 2005 da assegnare ed erogare	93.243
Ammortamenti esercizio 2006 al netto della sterilizzazione	6.090.628
Accantonamenti esercizio 2006 al netto degli utilizzi al 31.12.2007	859.583
Ammortamenti esercizio 2007 al netto della sterilizzazione	6.021.449
Ammortamenti esercizio 2008 al netto della sterilizzazione	6.616.078
Ammortamenti esercizio 2009 al netto della sterilizzazione	6.985.381
Ammortamenti esercizio 2010 al netto della sterilizzazione	8.018.826
Ammortamenti esercizio 2011 al netto della sterilizzazione	7.975.664
Ripiano perdita esercizio 2012 da assegnare ed erogare	42.065
Totale	124.946.336

4. Aliquote di ammortamento

Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei beni, sulla base di un piano sistematico predefinito e del criterio della residua possibilità di utilizzazione. In particolare si è tenuto

17

conto dell'usura fisica e dell'obsolescenza, con riferimento alle produzioni dell'esercizio e a quelle future. Le quote di ammortamento così determinate sono contenute entro i limiti consentiti dalle norme fiscali. Non sono stati calcolati ammortamenti anticipati.

In particolare, sono state applicate le seguenti aliquote:

Categoria di Bilancio	*Aliquota amm.to sistematico*
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti	15,00%
Macchinari	12,50%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	12,50%
Mobili e arredi:	
- mobili e macchine d'ufficio	12%
- arredi	10%
Autoveicoli da trasporto	20%
Ambulanze	25%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Altri beni materiali	25%
Costi di impianto e ampliamento	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	
Diritti di brevetto	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	3%

Le aliquote di ammortamento applicate a ciascuna classe di beni, per anno di acquisizione, hanno dato luogo alla determinazione di quote di ammortamento la cui percentuale effettiva è uguale o inferiore all'aliquota ordinaria di riferimento, per effetto della riduzione al 50% dell'aliquota nel caso di beni acquisiti nell'esercizio, e del calcolo delle quote di ammortamento a valore residuo nel caso di beni che hanno concluso nell'esercizio il periodo di ammortamento.

5. Movimenti delle immobilizzazioni

5.1. Immateriali

Le *immobilizzazioni immateriali* risultano movimentate per nuove acquisizioni del 2013 ed ammortamenti dell'esercizio. Esse 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; si precisa che la voce "incrementi dell'esercizio" comprende per €. 111.943 gli acquisti effettuati nell'anno e per €. 1.339 la variazione del fondo di ammortamento dovuta ad una rettifica dello stesso, in quanto a seguito di una verifica effettuata sul libro cespiti, è emerso che negli anni passati sono state imputate quote di ammortamento superiori a quelle dovute, perché calcolate su un costo storico rivalutato erroneamente, in occasione del travaso dei dati contabili dalla procedura ENCOEVO a quella attuale. Tale variazione del fondo ha avuto in contabilità come contropartita una sopravvenienza attiva.
- Immobilizzazioni in corso e acconti, in cui si comprendono le ristrutturazioni su beni di terzi non ancora ultimate alla data di chiusura dell'esercizio;
- Altre immobilizzazioni immateriali, in cui si comprendono le ristrutturazioni di carattere straordinario ed incrementative su beni di terzi ultimate alla data di chiusura dell'esercizio ed in corso di ammortamento.

Di seguito, si riporta una tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nell'esercizio.

Categoria di Bilancio	*Valore al 1/1/20213*	*Incrementi esercizio*	*Decrementi esercizio*	*Amm.to esercizio*	*Valore al 31/12/2013*
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	80.123	113.282		46.693	146.712
Immobilizzazioni in corso e acconti	26.514.339	4.326.841			30.841.180
Altre immobilizzazioni immateriali	15.041.361	334.669		578.493	14.797.538

5.1.1 Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Voci	*Importo*
Ristrutturazione in corso P.O. SS.Trinità L.67	10.395.639
Ristrutturazione in corso P.O. SS.Trinità L.67 II° fase	19.813.627
Manutenzione, ristrutturazione e riqualificazione padiglioni P.O. SS. Trinita' - P.I. 2010 int. 47	631.914
Totale	30.841.180

5.1.2 Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	*Importo*
Ristrutturazioni di beni di terzi	19.900.007
F.do Amm.to Ristrutturazioni beni di terzi	-5.102.469
Totale	14.797.538

5.2 Materiali

Le *immobilizzazioni materiali* risultano movimentate per nuove acquisizioni dell'esercizio 2013, ammortamenti dell'esercizio, dismissioni di beni fuori uso e, come nel prosieguo meglio precisato, rettifiche operate a seguito di una ricognizione straordinaria del patrimonio aziendale. Tra esse figurano anche i trasferimenti di proprietà dei beni a valore di acquisto da parte delle stesse gestioni liquidatorie, costituiti essenzialmente da attrezzature sanitarie, acquisiti dalle gestioni liquidatorie delle ex Usl n. 18, 20, 21 e 22 ed utilizzati nei processi produttivi dell'Azienda. Le immobilizzazioni materiali si articolano nelle seguenti voci.

5.2.1 Terreni

Comprende i terreni di proprietà dell'Azienda acquisiti a qualunque titolo e destinati sia a fini istituzionali, sia a fini non istituzionali (vigneti, seminativi, pascolo, ecc.);

Descrizione	*Importo*
Costo storico	592.565
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2013	592.565
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2013	592.565

5.2.2 Fabbricati

Include i fabbricati e le loro pertinenze, destinati all'esercizio dell'attività aziendale, sia sanitaria, sia amministrativa, nonché immobili acquisiti per successione testamentaria e non utilizzati per fini istituzionali. Le acquisizioni dell'esercizio comprendono, per €. 0,01, l'immobile sito in Ortacesus, via San Giovanni XXIII, acquisito dall'ASL 6 di Sanluri a seguito delle modifiche degli ambiti territoriali. Al momento di detta acquisizione era in atto un processo di riorganizzazione globale dell'intera rete assistenziale sanitaria, pertanto l'Amministrazione si era riservata di provvedere successivamente a conferire l'esatta qualificazione giuridica all'immobile. Con deliberazione n.689 del 18/04/2013 la struttura è stata destinata all'esercizio di attività complementari e non istituzionali ed è pertanto stata classificata nel Patrimonio immobiliare disponibile, in ragione dell'effettiva utilizzazione; per €. 59.666,67, l'immobile sito in Cagliari, via Catalani 25, acquisito per la quota di 1/3 a seguito di accettazione di una eredità ed iscritto nel Patrimonio disponibile dell'Azienda in attesa che possa essere venduto e possa quindi introitasi un terzo del suo prezzo di vendita (deliberazione n. 1778 del 08/10/2013); per €. 212.190, lavori di ristrutturazione eseguiti nel reparto di radiologia del P.O. Marino per la posa in opera di una risonanza magnetica.

Le voci "Valori ad altri conti" per €. 128.249 e "Valori da altri conti" per €. 56.932 si riferiscono, rispettivamente, allo storno dei costi storici, con rilevazione di pari importo di una insussistenza passiva, e dei fondi di ammortamento, con rilevazione di pari importo di una sopravvenienza attiva, di alcuni immobili che sono stati cancellati dal Patrimonio immobiliare aziendale a seguito del riordino dello stesso Patrimonio immobiliare, disposto con deliberazione n. 1857 del 18/10/2013. Trattasi più specificatamente dell'immobile disponibile

sito in Cagliari, Scalette San Sepolcro, e degli immobili indisponibili siti in Cagliari, Mercato S. Chiara, Mercato San Benedetto, via Satta e Borgo S.Elia, palazzina 47/B, che non sono stati mai realmente posseduti, né effettivamente detenuti per fini istituzionali sebbene formalmente indicati negli atti costitutivi del Patrimonio aziendale.

Descrizione	*Importo*
Costo storico	153.028.448
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	48.253.994
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2013	104.774.454
Acquisizioni dell'esercizio	271.857
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	128.249
Valori da altri conti	56.932
Variazioni nei fondi di ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	3.391.836
Saldo al 31/12/2013	101.583.158

Si precisa che, in ossequio ai principi civilistici, l'ammortamento dei fabbricati destinati all'attività istituzionale è stato determinato scorporando, ai sensi del D.L. 262/2006, convertito con L.286/2006, il valore del terreno su cui insiste il fabbricato, con il metodo forfetario applicando la percentuale di scorporo del 30 %.

5.2.3 Impianti

- Le acquisizioni dell'esercizio riguardano impianti che nel corso dell'anno 2013 sono stati destinati all'esercizio dell'attività istituzionale. Le voci "Valori ad altri conti" per €. 4.966 e "Valori da altri conti" per €. 4.966 si riferiscono, rispettivamente, allo storno dei costi storici, con rilevazione di pari importo di una insussistenza passiva, e dei fondi di ammortamento, con rilevazione di pari importo di una sopravvenienza attiva, di alcuni beni che sono stati cancellati dal Patrimonio aziendale a seguito della ricognizione straordinaria del patrimonio mobiliare, di cui si è dato atto nella deliberazione n. 1645 del 20/09/2013, con la quale si è disposta l'eliminazione dal registro cespiti di tutti quei cespiti che presentavano delle anomalie (registrazioni duplici, incongruenti e discordanti) che causavano un errato e falsato aumento della consistenza patrimoniale aziendale. La voce " Variazioni nei fondi di

ammortamento" per €. 3.740 si riferisce ad una rettifica degli stessi, in quanto a seguito di una verifica effettuata sul libro cespiti, è emerso che negli anni passati sono state imputate quote di ammortamento superiori a quelle dovute, perché calcolate su un costo storico rivalutato erroneamente, in occasione del travaso dei dati contabili dalla procedura ENCOEVO a quella attuale. Tale variazione del fondo ha avuto in contabilità come contropartita una sopravvenienza attiva.

Descrizione	*Importo*
Costo storico	11.028.803
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	9.710.541
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2013	1.318.262
Acquisizioni dell'esercizio	2.548.346
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	4.966
Valori da altri conti	4.966
Variazioni nei fondi di ammortamento	3.740
Ammortamenti dell'esercizio	615.555
Saldo al 31/12/2013	3.254.793

5.2.4 Macchinari

Comprende la dotazione tecnica che l'Azienda utilizza nello svolgimento della sua attività produttiva.

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano macchinari che nel corso dell'anno 2013 sono stati destinati all'esercizio dell'attività istituzionale. Le voci "Valori ad altri conti" per €. 181.050 e "Valori da altri conti" per €. 89.925 si riferiscono, rispettivamente, allo storno dei costi storici, con rilevazione di pari importo di una insussistenza passiva, e dei fondi di ammortamento, con rilevazione di pari importo di una sopravvenienza attiva, di alcuni beni che sono stati cancellati dal Patrimonio a seguito della predetta ricognizione straordinaria del patrimonio mobiliare, di cui alla deliberazione n. 1645 del 20/09/2013.

Le cessioni riguardano la dismissione di beni fuori uso.

23

Le variazioni nei fondi di ammortamento rappresentano la chiusura dei fondi di ammortamento dei beni dismessi di cui sopra.

Valore Netto contabile 1.015

Prezzo di vendita 0

Minusvalenza 1.015

Descrizione	*Importo*
Costo storico	23.925.745
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	22.397.630
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2013	1.528.115
Acquisizioni dell'esercizio	102.803
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	226.094
Valori ad altri conti	181.050
Valori da altri conti	89.925
Variazioni nei fondi di ammortamento	225.079
Ammortamenti dell'esercizio	457.476
Saldo al 31/12/2013	1.081.303

5.2.5 Attrezzature sanitarie e scientifiche

Include i beni mobili complementari o ausiliari, rispetto agli impianti e macchinari, destinati all'esercizio dell'attività sanitaria.

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano attrezzature sanitarie destinate nel corso dell'anno allo svolgimento dell'attività istituzionale. Le voci "Valori ad altri conti" per €. 305.210 e "Valori da altri conti" per €. 107.917 si riferiscono, rispettivamente, allo storno dei costi storici, con rilevazione di pari importo di una insussistenza passiva, e dei fondi di ammortamento, con rilevazione di pari importo di una sopravvenienza attiva, di alcuni beni che sono stati cancellati dal Patrimonio a seguito della predetta ricognizione straordinaria del patrimonio mobiliare, di cui alla deliberazione n. 1645 del 20/09/2013.

Le cessioni riguardano la dismissione di beni fuori uso.

Valore Netto contabile	46.763
Prezzo di vendita	0
Minusvalenza	46.763

Le variazioni nei fondi di ammortamento rappresentano per €. 118.761 la chiusura dei fondi di ammortamento dei beni dismessi di cui sopra; per €. 42.452 si riferiscono ad una rettifica degli stessi, in quanto a seguito della già citata verifica sul libro cespiti, è emerso che negli anni passati sono state imputate quote di ammortamento superiori a quelle dovute, perché calcolate su un costo storico rivalutato erroneamente, in occasione al travaso dei dati contabili dalla procedura ENCOEVO a quella attuale. Tale variazione del fondo ha avuto in contabilità come contropartita una sopravvenienza attiva.

Descrizione	*Importo*
Costo storico	27.839.550
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	12.027.652
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2013	15.811.898
Acquisizioni dell'esercizio	8.886.519
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	165.524
Valori ad altri conti	305.210
Valori da altri conti	107.917
Variazioni nei fondi di ammortamento	161.213
Ammortamenti dell'esercizio	3.453.930
Saldo al 31/12/2013	21.042.882

5.2.6 Mobili e arredi

Riguarda i mobili e gli arredi utilizzati nello svolgimento dell'attività aziendale.

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano mobili e arredi destinati nel corso dell'anno allo svolgimento dell'attività istituzionale. Le voci "Valori ad altri conti" per €. 47.581 e "Valori da altri conti" per €. 35.495 si riferiscono, rispettivamente, allo storno dei costi storici, con

25

rilevazione di pari importo di una insussistenza passiva, e dei fondi di ammortamento, con rilevazione di pari importo di una sopravvenienza attiva, di alcuni beni che sono stati cancellati dal Patrimonio a seguito della predetta ricognizione straordinaria del patrimonio mobiliare, di cui alla deliberazione n. 1645 del 20/09/2013.

Le cessioni riguardano la dismissione di beni fuori uso:

Valore Netto contabile	1.174
Prezzo di vendita	0
Minusvalenze	1.174

Le variazioni nei fondi di ammortamento rappresentano per €. 64.235 la chiusura dei fondi di ammortamento dei beni dismessi di cui sopra; per €. 275.767 si riferiscono ad una rettifica degli stessi, in quanto a seguito della citata verifica sul libro cespiti, è emerso che negli anni passati sono state imputate quote di ammortamento superiori a quelle dovute, perché calcolate su un costo storico rivalutato erroneamente, in occasione del travaso dei dati contabili dalla procedura ENCOEVO a quella attuale. Tale variazione del fondo ha avuto in contabilità come contropartita una sopravvenienza attiva.

Descrizione	*Importo*
Costo storico	9.479.505
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	8.070.271
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2013	1.409.234
Acquisizioni dell'esercizio	809.351
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	65.409
Valori ad altri conti	47.581
Valori da altri conti	35.495
Variazioni nei fondi di ammortamento	340.002
Ammortamenti dell'esercizio	646.367
Saldo al 31/12/2013	1.834.725

26

5.2.7 Automezzi

Comprende le diverse categorie di automezzi utilizzati dall'Azienda, quali autoveicoli da trasporto, ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili;

Descrizione	*Importo*
Costo storico	2.242.801
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.603.965
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2013	638.836
Acquisizioni dell'esercizio	70.150
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	548.613
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Variazioni nei fondi di ammortamento	548.613
Ammortamenti dell'esercizio	218.228
Saldo al 31/12/2013	490.757

Le acquisizioni dell'esercizio, pari a €. 70.150, riguardano ambulanze destinate nel corso dell'anno allo svolgimento dell'attività istituzionale.

Le cessioni riguardano la dismissione di beni fuori uso.

Le variazioni nei fondi di ammortamento rappresentano la chiusura dei fondi di ammortamento dei beni dismessi di cui sopra.

5.2.8 Macchine d'ufficio elettroniche

Riguarda le macchine d'ufficio elettroniche e le attrezzature generiche utilizzate nello svolgimento dell'attività aziendale.

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a macchine d'ufficio elettroniche, per €. 300.902, e ad attrezzature generiche, per €. 38.677.

Le voci "Valori ad altri conti" per €. 87.035 e "Valori da altri conti" per €. 72.563 si riferiscono, rispettivamente, allo storno dei costi storici, con rilevazione di pari importo di una insussistenza passiva, e dei fondi di ammortamento, con rilevazione di pari importo di una

sopravvenienza attiva, di alcuni beni che sono stati cancellati dal Patrimonio a seguito della predetta ricognizione straordinaria del patrimonio mobiliare, di cui alla deliberazione n. 1645 del 20/09/2013.

Le cessioni riguardano la dismissione di beni fuori uso.

Valore Netto contabile	3.092
Prezzo di vendita	0
Minusvalenze	3.092

Le variazioni nei fondi di ammortamento rappresentano per €. 104.985 la chiusura dei fondi di ammortamento dei beni dismessi di cui sopra; per €. 83.813 si riferiscono ad una rettifica degli stessi, in quanto a seguito della verifica effettuata sul libro cespiti, è emerso che negli anni passati sono state imputate quote di ammortamento superiori a quelle dovute, perché calcolate su un costo storico rivalutato erroneamente, in occasione del travaso dei dati contabili dalla procedura ENCOEVO a quella attuale. Tale variazione del fondo ha avuto in contabilità come contropartita una sopravvenienza attiva.

Descrizione	*Importo*
Costo storico	6.333.123
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	5.640.127
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2013	692.996
Acquisizioni dell'esercizio	339.579
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	108.077
Valori ad altri conti	87.035
Valori da altri conti	72.563
Variazioni nei fondi di ammortamento	188.798
Ammortamenti dell'esercizio	484.202
Saldo al 31/12/2013	614.622

5.2.9 Altri beni materiali

Accoglie i beni mobili di proprietà dell'Azienda non rientranti nelle voci di bilancio precedenti, e, in particolare, la biancheria e i mobili e macchine ordinarie d'ufficio:

Descrizione	*Importo*
Costo storico	2.744.042
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.106.903
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2013	637.139
Acquisizioni dell'esercizio	11.603
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	453
Valori ad altri conti	46.569
Valori da altri conti	35.068
Variazioni nei fondi di ammortamento	453
Ammortamenti dell'esercizio	198.775
Saldo al 31/12/2013	438.467

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono ad altri beni mobili, per €. 10.479, e a mobili e macchine ordinarie d'ufficio, per €. 1.124. Le voci "Valori ad altri conti" per €. 46.569 e "Valori da altri conti" per €. 35.068 si riferiscono, rispettivamente, allo storno dei costi storici, con rilevazione di pari importo di una insussistenza passiva, e dei fondi di ammortamento, con rilevazione di pari importo di una sopravvenienza attiva, di alcuni beni che sono stati cancellati dal Patrimonio a seguito della predetta ricognizione straordinaria del patrimonio mobiliare, di cui alla deliberazione n. 1645 del 20/09/2013.

Le cessioni riguardano la dismissione di beni fuori uso.

Le variazioni nei fondi di ammortamento rappresentano la chiusura dei fondi di ammortamento dei beni dismessi di cui sopra.

5.2.10 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Tale voce riguarda le ristrutturazioni di carattere straordinario dei Presidi Ospedalieri e di alcuni Poliambulatori, in cui vengono ricomprese anche alcune opere edili non ancora

ultimate alla data del 31.12.2013, nonché i costi per immobilizzazioni materiali in attesa di collaudo.

Gli elementi patrimoniali inclusi in tale voce non sono stati sottoposti al processo di ammortamento, in attesa della loro ultimazione ed utilizzo nei processi produttivi.

Si riporta nella tabella seguente il contenuto della voce:

Voci	*Importo*
Ristrutt.in corso P.O. S.Giovanni di Dio P.I.1998	21.503
Ristrutt.in corso Poliambulatorio Selargius L.67 II° fase	821.525
Ristrutt.in corso P.O. Businco L.67 II° fase	971.607
Ristrutt.in corso Poliambulatorio Sestu L.67 II° fase	998.674
Ristrutt.in corso Cittadella Sanitaria L.448/98 art.71	20.789.740
Ristrutt.in corso P.O.San Marcellino L.67 II° fase	1.753.750
Comunità protetta Genn'e Murdegu	16.253
Ristrutt.in corso P.O. Marino L.67 II° fase	4.156.569
Ristrutt. in corso P.O. San Marcellino P.I. 06-09	5.366.893
Ristrutt. in corso P.O. San Giuseppe P.I. 06-10	2.665.553
Nuovo Ospedale Cagliari	55.925
Project financing L.67 II° fase -P.I. 2007-2009	43.576.733
Project financing canoni	29.193.743
Nuova banca del sangue cordonale P.O. Binaghi	700.944
Casa della salute Pula - POR FESR 2007/2013	799.166
Altre immobilizzazioni in corso e acconti (beni mobili vari)	4.527.513
Interventi straordinari presso P.O. SS. Trinità	720.626
Ristrutturazione laboratori centro donna	241.700
Ristrutturazione impianti e strutture edilizie sesto piano P.O. Businco	4.804.081
Lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale secondo piano P.O. Businco	127.560
Lavori di manutenzione impianti gas medicali secondo /quarto/quinto piano P.O. Businco	75.599
Lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale quarto e quinto piano P.O. Businco	307.894
Totale	122.693.552

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2427 comma 1 punto 3-bis, si specifica che non sono intervenute riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, con riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla prevedibile durata utile e al valore di mercato. Non si segnalano, quindi, differenze rispetto ai precedenti esercizi in quanto neanche in passato sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali nei termini sopra riportati.

6. Movimenti delle voci dell'attivo e del passivo

Di seguito, si riporta una tabella che esprime i movimenti dell'Attivo e del Passivo, in termini di incrementi e decrementi, delle voci di Bilanci

Voce di bilancio	*Valore al 01/01/2013*	*Incremento*	*Decremento*	*Valore al 31/12/2013*
Immobilizzazioni immateriali	41.635.824	4.774.792	625.185	45.785.431
Immobilizzazioni materiali	244.449.526	20.558.498	11.381.199	253.626.825
Immobilizzazioni finanziarie	-			-
Attività finanziarie diverse dalle immobilizz.ni				-
Rimanenze	19.418.377	4.586.407		24.004.783
Crediti entro i 12 mesi	189.109.981	43.194.914		232.304.895
Crediti oltre i 12 mesi	1.641.659		142.840	1.498.819
Ratei e risconti attivi	5.116.045	5.118.908	5.116.045	5.118.908
Patrimonio netto	84.989.694	12.445.729		97.435.423
Fondo rischi e oneri	52.025.752	10.188.664	3.850.770	58.363.647
Trattamenti di fine rapporto	5.578.140	761.781	835.437	5.504.484
Debiti entro i 12 mesi	235.802.844		24.041.097	211.761.747
Debiti oltre i 12 mesi	96.943.113		1.298.365	95.644.748
Ratei e risconti passivi	78.029.529	142.928.476	78.029.529	142.928.476

6.1 Crediti

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Totale*
Crediti verso Stato e RAS	214.160.067		214.160.067
Crediti verso Comuni	52.503		52.503
Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	6.379.268		6.379.268
Crediti verso ARPA	84		84
Crediti verso Erario	4.830.369		4.830.369
Crediti verso altri	6.882.603	1.498.819	8.381.422
Imposte anticipate			-
Totale	232.304.894	1.498.819	233.803.714

Alla voce "Crediti verso Comuni" si comprendono i crediti per prestazioni, nonché i crediti per la compartecipazione dei comuni alle spese per servizi sociosanitari.

La voce "Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche" contiene principalmente i crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, per somme anticipate a personale in comando presso altre Aziende sanitarie, nonché crediti per prestazioni, consulenze e convenzioni.

La voce "Crediti verso Erario" comprende un credito IRAP (€.4.505.569), il credito per l'acconto IRES (€.317.292) versato nel corso dell'anno 2013, pari al 102,50% dell'imposta calcolata per il 2012, un credito per IVA (€. 6.177), scaturente dalla dichiarazione IVA 2014, un credito per Iva comunitaria (€. 1.257), riferito a crediti sorti negli esercizi precedenti, per i quali è stata inoltrata formale richiesta di rimborso, e un credito per IVA su note di credito estere (€.73).

Il credito IRAP di €. 4.505.569 è composto per €. 58.702, da un credito IRAP per attività commerciale sorto in periodi precedenti, per il quale è stata presentata formale istanza di rimborso in data 08.08.2008, in quanto tale credito, scaturente da tributi non versati tramite modello F24, ma con quietanza al conto di tesoreria, non è utilizzabile a scomputo dell'IRAP istituzionale; per € 4.446.867, dal credito IRAP per attività istituzionale maturato nel corso del 2013, che risulterà dalla dichiarazione IRAP 2014. Tale credito deriva in parte (€ 97.184) dall'applicazione dell'articolo 11, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 446/1997, che prevede la deducibilità dalla base imponibile IRAP dei costi sostenuti per lavoratori disabili, in parte (€ 4.349.683) dall'applicazione della disposizione dell'art.2 della L.R. n. 12 del 23.05.2013, con la quale la Regione Sardegna, con decorrenza 01.01.2013, ha ridotto l'aliquota IRAP del 70%. Nei primi mesi dell'anno 2013 l'imposta è stata calcolata con l'aliquota del 8,5%, mentre dall'entrata in vigore della suddetta disposizione, e, più precisamente, a decorrere dal mese di maggio 2013, è stata applicata un'aliquota ridotta al 2,55%. Il ricalcolo dell'imposta con l'aliquota ridotta, con riferimento ai mesi in cui la stessa era già stata calcolata e versata, ha determinato lo scaturire di un credito IRAP per importi versati in eccesso dal mese di gennaio al mese di aprile 2013. Tale credito verrà utilizzato in compensazione verticale, a scomputo dell'imposta dovuta nel corso del 2014.

Riguardo al credito per l'acconto IRES, versato nel corso dell'esercizio e pari ad €. 317.292, si precisa che lo stesso risulta esposto in bilancio alla data del 31.12.2013, in quanto la compensazione tra il debito rilevato alla fine dell'esercizio per tale imposta e il credito per acconti versati in corso d'anno, deve essere effettuata in epoca successiva alla data di chiusura del bilancio e, precisamente, all'atto della formalizzazione della dichiarazione fiscale e del versamento delle relative imposte.

6.1.1 Crediti v/Stato e RAS

La voce "Crediti verso Stato e RAS" comprende prevalentemente crediti verso la Regione Sardegna per contributi, finanziamenti, rimborsi e crediti verso lo Stato per contributi, per rimborsi relativi a personale in comando presso i Ministeri e per prestazioni di psichiatria forense in convenzione in favore della Procura della Repubblica e di Tribunali. Il dettaglio è analizzabile mediante i valori riportati nella tabella seguente:

Descrizione contenuto	*Importi parziali*	*Importo totale*
Ministero della Difesa	100.441	
Ministero della Salute	187.417	
Ministero del tesoro	36.260	
Ministero beni culturali	107.286	
Presidenza del Consiglio dei Ministri	100.000	
Procura della Repubblica/Tribunali	812.270	
Comando Regionale Militare della Sardegna	94.269	
Università	197.497	
Altri Enti del settore statale	61.994	
Totale crediti vs Stato		1.697.434
Crediti verso RAS per contributi indistinti	77.368.578	
Crediti verso RAS per contributi vincolati	25.498.961	
Totale crediti vs RAS per contributi		102.867.539
Crediti verso RAS per contributi per spese di investimento	95.461.465	
Totale crediti verso RAS per contributi per spese di investimento		95.461.465
Crediti verso RAS per gestioni liquidatorie ex USL 18-20-21-22	12.929.596	
Totale crediti verso RAS per gestioni liquidatorie ex USL 18-20-21-22		12.929.596
Altri crediti verso RAS		1.204.033
Totale crediti vs RAS		212.462.632
Totale		214.160.067

La voce "Altri Crediti verso Ras" è composta, per €. 859.017, dal credito verso l'Assessorato Regionale al Lavoro per i rimborsi di cui alla L.R. 37/98, art. 16, per €. 267.254, da crediti per personale in comando presso Assessorati vari, e per €. 77.762 da un credito che l'Azienda vanta nei confronti della Regione Sardegna per il pagamento effettuato per suo conto in esecuzione della sentenze del Tar Sardegna n. 1128/2010 e n. 815/2011.

Il dettaglio dei credito verso la Regione Sardegna per contributi è riportato nella tabella che segue:

Natura Credito	SALDO al 01/01/2013	INCREMENTI PER CREDITI SORTI NEL 2013	DECREMENTI 2013	SALDO AL 31/12/2013
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				
Saldo Fondo sanitario regionale anno 2013		46.518.679		46.518.679
Finanziamento spesa farmaceutica novembre dicembre 2013		18.672.286		18.672.286
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		**65.190.965**		**65.190.965**
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO ESERCIZI PRECEDENTI				
Saldo Fondo sanitario regionale anno 2012	65.570.569		65.570.569	0
Finanziamento spesa farmaceutica novembre dicembre 2012	19.131.577		19.131.577	0
Crediti per DPC IV trimestre 2012	1.707.036		1.707.036	0
Fondo sanitario nazionale anno 2006 (saldo su assegnazione definitiva)	12.177.613			12.177.613
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO F.S.N./F.S.R. ESERCIZI PRECEDENTI	**98.586.795**	-	**86.409.182**	**12.177.613**
Finanziamento Progetti di prevenzione ed educazione sanitaria vari	3.995.212	3.127.888	1.338.164	5.784.936
Azioni di integrazione socio sanitaria	3.589.710	6.723.200	3.589.710	6.723.200
Contributo a sostegno delle azioni previste nei piani di espansione aziendale dell'attività delle RSA	1.502.901	1.502.901	3.005.802	- 0
Potenziamento del sistema dell'Assistenza domiciliare integrata	886.441	2.216.104	886.441	2.216.104
Contributi associaz.volontariato 118 DGR 44/4 2011	311.761	715.183	311.761	715.183
Contributo acquisto beni strumentali assoc.volontariato L.R.11/88 art.118	-	166.234		166.234
Sanità penitenziaria anno 2013		941.150		941.150
Dotazione aggiuntiva Accordo Integrativo Regionale Medici Spescialisti Ambulatoriali interni Det. Reg. 1184 del 22/10/2013		811.865		811.865
Dotazione aggiuntiva Accordo Integrativo Regionale Medici di Medicina Generale Det. Reg. 1216 del 22/10/2013		670.041		670.041
Dotazione aggiuntiva Accordo Integrativo Regionale per la Pediatria di Libera Scelta Det. Reg. 1216 del 22/10/2013		167.510		167.510
Dotazione aggiuntiva Accordo Integrativo Regionale per l' Emergenza Sanitaria Territoriale Det. Reg. 1602 del 31/12/2013		87.500		87.500
Corsi di Medicina Generale 2010/2013, 2011/2014, 2012/2015 2013/2016 Det. Reg. 770 del 01/07/2013		1.350.000		1.350.000
Finanziamento attività Consultori familiari anni 2000/2001/2002/2003/2004/2005	1.550.437			1.550.437
Finanziamento Servizio assistenza malati AIDS al 31/12/2006	1.591.509			1.591.509
Finanziamento Servizio Elisoccorso	792.072			792.072
Rimborsi prestazioni Servizio Veterinario (distruzione capi infetti, etc.)	33.754	1.947	30.707	4.994
Rimborsi ricoveri fuori regione (L.R. 26/91)	906.235	983.795	906.235	983.795

Rimborsi competenze personale comandato anni 2001/2002/2003/2004/2005	54.393		54.393	
Contributo trasporto invalidi anno 2009/2010/2011/2012/2013	397.253	208.561		605.814
Quota regionale master and Back	182.400			182.400
Personale in mobilità	154.217			154.217
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI	**15.948.295**	**19.673.879**	**10.123.213**	**25.498.961**
CREDITI VERSO LA REGIONE PER RIPIANO PERDITE	**6.340.723**		**6.340.723**	**0**
TOTALE CREDITI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	**114.535.090**	**84.864.844**	**96.532.395**	**102.867.539**

Nell'apposita colonna della tabella "Decrementi 2013", sono riportati gli incassi realizzati nel corso del 2013, nonché talune rettifiche di valore di crediti, che hanno comportato la rilevazione di insussistenze passive. Si precisa infatti che, a seguito delle verifiche effettuate per fornire i chiarimenti al bilancio 2012, richiesti dalla RAS con nota n. 327 del 09.01.2014 in sede di controllo ex art. 29 L.R. 10/2006, si è provveduto a stralciare dalla contabilità crediti v/RAS per €. 54.393, relativi a rimborsi per competenze del personale comandato, risultati non sussistenti.

Il dettaglio dei crediti verso la Regione Sardegna per "contributi per spese d'investimento", pari a €. 95.461.465, è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	***Credito residuo***
SALDO CONTRIBUTI ASSEGNATI CON D.A.I.S n.. 5028 del 31.12.1998 E A SALDO DI UN FINANZIAMENTO ASSEGN.DALLA RAS AI SENSI DELL'ART.20 DELLA L.67/88-II FASE.	115.997
P.I. 2007/09 INT.40 - P.O. SAN MARCELLINO - ATTREZZATURE VARIE E ARREDI D.G.R.40/25 DEL 09/10/2007	166.799
P.I. 2007/09 INT.41 - P.O. SAN GIUSEPPE - ATTREZZATURE VARIE E ARREDI D.G.R.40/25 DEL 09/10/2007	340.475
P.I. 2007/09 INT.42 - PP.OO. BUSINCO/MARINO - SERVIZI RADIOLOGIA - N.2 AMPLIFICATORI DI BRILLANZA D.G.R.40/25 DEL 09/10/2007	210.000
P.I. 2007/09 INT.43 - P.O. SS. TRINITA'- ATTREZZATURE MEDICINA NUCLEARE (GAMMA CAMERA) E OTORINOLARINGOIATRIA D.G.R.40/25 DEL 09/10/2007	780.000
P.I. 2007/09 INT.44 - ACQUISIZIONE ATTREZZATURE E ARREDI NELLE STRUTTURE TERRITORIALI D.G.R.40/25 DEL 09/10/2007	457.023
P.I. 2007/09 INT.45 - ACQUISIZIONE ATTREZZATURE E ARREDI NEI PRESIDI OSPEDALIERI D.G.R.40/25 DEL 09/10/2007	2.618.054
RIPROGRAMMAZIONE FONDI RAS - PRESIDI TERRITORIALI (LAVORI - ARREDI E ATTREZZATURE) D.G.R. 58/25 DEL 28/10/2008	200.000
FINANZIAMENTO ASILO NIDO AZIENDALE	903.754
COFINANZIAMENTO IMPIANTI SOLARI FOTOVOLTAICI STRUTTURE OSPEDALIERE POR FESR 2007-2013	6.511.950
POR FESR 2007-2013 ACQUISTO ATTREZZATURE DI ALTA TECNOLOGIA	3.036.977
P.I. 2010 - INT. N. 48 - STRUTTURE SANITARIE ASSEGNAZIONE - D.G.R. 13/19 -2011	831.932
P.I. 2010 - INT. N. 49 - P.O. BUSINCO - D.G.R. 13/19 -2011	2.400.000

P.I. 2010 - INT. N. 50 - P.O. MARINO - D.G.R. 13/19 -2011	353.420
POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE - PULA - D.G.R. 42/3 DEL 20/10/2011	140.250
POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE - SAN NICOLO' GERREI - D.G.R. 42/3 DEL 20/10/2011	841.500
POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE - MANDAS - D.G.R. 42/3 DEL 20/10/2011	841.500
POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE - QUARTU SANT'ELENA (FLUMINI) - D.G.R. 42/3 DEL 20/10/20111	841.500
POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE - SENORBI' - D.G.R. 42/3 DEL 20/10/20111	540.000
PROGRAMMA INVESTIMENTI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO ANNO 2011 D.G.R. 52/83 DEL 23/12/2011	2.014.840
PROGRAMMA INVESTIMENTI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO ANNO 2012 D.G.R. 48/19 DEL 11/12/2012	1.470.782
CIPE DEL. 93/2012 DEL 03/08/2012 - SANITA' SOLIDARIETA' E COESIONE SOCIALE REALIZZAZIONE NUOVO OSPEDALE PEDIATRICO CAGLIARI E POTENZIAMENTO OSPEDALE ONCOLOGICO	16.000.000
CIPE DEL. 93/2012 DEL 03/08/2012 - SANITA' SOLIDARIETA' E COESIONE SOCIALE RIORGANIZZAZIONE, RISTRUTTURAZIONE E AMMODERNAMENTO P.O. SS. TRINITA' (1 LOTTO)	48.040.000
RISTRUTTURAZIONE EX OSPEDALE PSICHIATRICO CAGLIARI ART. 71 L. 448/1998 DEL. 16/5 DEL 09-04-2013	5.768.937
POR FESR 2007-2013 INTERVENTO 7 ECO-BEBE' DET. ASSESSORATO DELLA DIFESA DELL'AMBIENTE 18839/911	35.775
TOTALE	95.461.465

6.1.2 Crediti v/altri

Il dettaglio dei "crediti verso altri" è riportato nella tabella che segue:

Descrizione contenuto	*Importo*
Crediti vs soggetti privati	3.561.915
Fatture da emettere a soggetti privati	1.901.780
Note debito da ric. da soggetti privati	7.832
Crediti vs soggetti pubblici	322.738
Fatture da emettere ad altri soggetti pubblici	196.624
Crediti vs soggetti a proprietà mista	23.261
Crediti vs assistiti	1.256,00
Depositi cauzionali	66.814
Anticipi a fornitori	155.322
Acconti a personale	201.690
Anticipi a personale	1.775.147
Altri crediti vs enti previdenziali e assistenziali	331.230
Altri crediti	17.242
Fatture da emettere ad altri soggetti	93.075
Note credito da em. ad altri	-349
Fondo svalutazione crediti	-274.156
Totale	8.381.422

Alle voci "Crediti verso soggetti privati" e "Fatture da emettere a soggetti privati", "Crediti verso soggetti pubblici" e "Fatture da emettere verso soggetti pubblici" si comprendono

essenzialmente i crediti verso gli utenti privati e pubblici, ad esclusione di Stato, Regione, Comuni, Aziende Sanitarie e ARPA, per prestazioni effettuate, anche in esecuzione di convenzioni, per le quali non sono state concluse le procedure di riscossione. Tale voce comprende tra gli altri un credito di €. 2.176.685 per canoni di locazione delle RSA di proprietà, nei confronti di Gersia S.C. ARL, soggetto gestore delle strutture. Relativamente a questo credito è stato instaurata una causa civile. €. 1.063.171 rappresentano i crediti per fatture emesse alle case di cura "Kinetika Sardegna S.r.l" e "Arco dell'Angelo S.r.l. per la fornitura da parte dell'Azienda di Eritropoietina per gli anni 2007-2013. Tale credito è stato interamente riscosso nei primi mesi del 2014

Nella voce "Anticipi a fornitori" è stato rilevato il credito per somme pagate anticipatamente ad un ospedale estero per spese sanitarie ex L.R.26/91 – Estero. La sistemazione contabile della partita è stata effettuata nei primi mesi dell'esercizio 2014, a seguito del ricevimento della fattura e del rimborso della differenza dovuta.

Gli "Acconti a personale" sono costituiti principalmente dalle somme trattenute dai medici che svolgono la libera professione intramoenia allargata e che sono successivamente oggetto di conguaglio.

Gli "Anticipi a personale" sono costituiti principalmente da importi anticipati dalla ASL per versamenti ENPAM, che vengono trattenuti mensilmente al personale medico convenzionato, al momento del pagamento dei compensi, secondo un piano di rateizzazione concordato, nonché dal residuo credito nei confronti di due strutture convenzionate esterne, per somme dovute in esecuzione delle sentenze del Consiglio di Stato n. 1535 e 1538 del 2004, rimborsate secondo un piano di rateizzazione concordato.

Alla voce "Altri crediti vs enti previdenziali e assistenziali" si comprendono principalmente crediti verso l'INAIL per liquidazioni indennità relative al personale dipendente e crediti verso gli enti di assistenza ai naviganti per rimborsi dovuti relativamente all'assistenza farmaceutica erogata ai naviganti stessi.

Si è ritenuto opportuno incrementare prudenzialmente il Fondo svalutazione crediti, calcolando l'incremento sull'ammontare di tutti i crediti, esclusi quelli vantati nei confronti della Regione Sardegna, applicando la percentuale dello 0,50% in analogia a quanto previsto dalle disposizioni fiscali dettate per le aziende private.

L'importo dei crediti a lungo termine iscritto in bilancio è pari ad €. 1.498.819 e si riferisce ai crediti verso i medici convenzionati che verranno trattenuti oltre l'anno in corso in base al piano di rateizzazione concordato.

I tempi medi di incasso dei crediti risultano di 89 giorni.

7. Ratei e Risconti attivi

I Risconti attivi sono analizzabili in dettaglio mediante la tabella seguente:

Descrizione	*Totale*
Premi di assicurazione comp. 2014	1.438.791
Canoni per servizi project financing comp. 2014	3.642.339
Altri costi di competenza 2013	37.777
Totale	5.118.908

Prospetto di cui all'art. 2427 cod. civ., n. 7 bis

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi	Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi
				Copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale di dotazione	153.269.032	Scorpori patrimonio immobiliare			17.645
Contributi per investimenti	54.898.045	Sterilizzazioni	54.898.045		5.005.565
Contributi assegnati per ripiano perdite		Copertura perdite		135.800.380	
Altre riserve di cui:					
Riserva da donazioni e lasciti vincolati a investimenti					
Riserva da plusvalenze da reinvestire					
Riserva per interessi di computo	432.618	Copertura perdite	432.618	2.754.249	
Altre riserve	1.892.244	Copertura perdite	1.892.244		
Risultati economici positivi (negativi) portati a nuovo	- 124.946.336				
Risultato economico positivo (negativo) dell'esercizio	11.889.820	Copertura perdite			

Prospetto dei contributi in c/ripiano perdite

Anno di erogazione	Importo	Utilizzazione
2006	87.675.495	2006
2007	16.990.572	2007
2008	22.206.732	2008
2009	14.755.391	2009
2010	86.119.405	2010
2011	49.650.415	2011
2012	24.219.417	2012
2013	6.340.723	2013

8. Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono riportati nella tabella seguente:

Descrizione	*Totale*
F.do rischi per cause civili ed oneri processuali	5.568.116
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.269.673
Fondo rischi per interessi moratori	2.955.178
Altri fondi per rischi	13.044.642
Fondo oneri differiti attività libero professionale	374.974
Fondo oneri personale in quiescenza	34.083.416
Fondo oneri per rinnovi contrattuali	-
Fondo oneri personale convenzionato	
Fondo oneri personale universitario	67.648
Totale	58.363.647

Con riferimento a ciascun fondo si specificano i movimenti avvenuti nel corso dell'anno.

8.1 Fondo rischi cause civili e oneri processuali

Relativamente alla voce "Fondo rischi cause civili e oneri processuali", sono state considerate

le cause per risarcimento danni, comprese quelle per colpa medica (22 cause civili, oltre 1 ricorso in commissione tributaria), insorte durante l'esercizio, nonché gli oneri processuali relativi a incarichi legali conferiti nell'anno, compresi gli oneri per patrocinio legale dei dipendenti ex art.25 del C.C.N.L.. Si precisa che fino al 31.12.2010, non essendo costituito un apposito fondo rischi, le eventuali somme da corrispondere venivano imputate a sopravvenienze passive e/o a costi per "spese per liti, arbitraggi e risarcimenti" o "spese legali". Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti in via presuntiva, su base statistica, di €. 3.337.980 e, degli importi precedentemente accantonati, sono stati utilizzati €. 67.473.

FONDO RISCHI CAUSE CIVILI E ONERI PROCESSUALI	TOTALI PARZIALI
Fondo rischi per contenzioso al 01.01.2013	2.297.609
Quota accantonata nell'esercizio	3.337.980
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	67.473
Rilevazione sopravvenienza attiva	
Fondo rischi per contenzioso al 31.12.2013	5.568.116

8.2 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente

Relativamente alla voce "Fondo rischi per contenzioso personale dipendente", sono stati considerati i contenziosi insorti nel corso dell'esercizio con il personale dipendente (n. 30 cause in materia di lavoro) e, in relazione agli stessi, sono stati effettuati accantonamenti in via presuntiva, su base statistica, di €. 1.150.000. Nel corso dell'esercizio, degli importi precedentemente accantonati, sono stati utilizzati €. 223.906.

FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	TOTALI PARZIALI
Fondo rischi per contenzioso al 01.01.2013	1.343.580
Quota accantonata nell'esercizio	1.150.000
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	223.906
Rilevazione sopravvenienza attiva	
Fondo rischi per contenzioso al 31.12.2013	2.269.673

8.3 Fondo rischi per interessi moratori

Nel "Fondo rischi per interessi moratori" sono state considerate le richieste di interessi moratori

da parte di fornitori dell'Azienda, compresi quelli maturati in applicazione delle disposizioni dell'art.4 del D.Lgs. n.231 del 19.10.2002. Nel corso dell'esercizio, degli importi precedentemente accantonati, sono stati utilizzati €. 3.288.531, comprensivi dell'importo corrisposto alla Farmafactoring S.P.A, in applicazione dell'accordo transattivo stipulato nell'aprile 2013 con la predetta società. Inoltre, sono stati effettuati accantonamenti in via presuntiva, su base statistica, di €. 1.000.000, per fronteggiare il rischio di pagamento di interessi moratori derivanti da operazioni dell'esercizio, considerando anche le richieste per le quali è già stato instaurato un giudizio.

FONDO RISCHI PER INTERESSI MORATORI	TOTALI PARZIALI
Fondo rischi per interessi moratori al 01.01.2013	5.243.709
Quota accantonata nell'esercizio	1.000.000
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	3.288.531
Rilevazione sopravvenienza attiva	
Fondo rischi per interessi moratori al 31.12.2013	2.955.178

8.4 Altri fondi per rischi

Relativamente alla voce "Altri fondi per rischi", sono stati accantonati €. 611.830 relativi a eventuali maggiori costi riferiti all'anno 2013, derivanti dall'applicazione, in ordine all'esclusione dal calcolo del tetto economico complessivo dell'indennità di esclusività dei dirigenti sanitari conseguita al maturare di superiori fasce di anzianità, degli indirizzi interpretativi forniti dalla circolare della Conferenza delle Regioni e delle Provincie Autonome di Trento e Bolzano, approvata il 10 febbraio 2011, integrata il 13 ottobre 2011 e successivamente modificata il 7 febbraio 2013. Più precisamente, si tratta dell'importo relativo alla mancata corresponsione ai dirigenti sanitari della maggiorazione dell'indennità di esclusività alla maturazione d'anzianità dei 5 anni e dei 15 anni. La mancata erogazione di detta somma è dettata dall'applicazione dell'articolo 9 comma 1 del Decreto Legge n. 78/2010, convertito in legge 122/2010, che, per il triennio 2011 – 2013, introduce il divieto di superamento del trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, fatti salvo gli effetti straordinari della dinamica retributiva come il conseguimento di funzioni in corso d'anno. Questa Amministrazione a seguito della trasmissione da parte della RAS (con sue note n. 779 del 11/01/2013 e n. 1055 del 15/01/2013) del documento interpretativo del D.L. 78/2010, della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome n. 11/116/CR05/C1 (approvato il 10

febbraio 2011 - integrato il 13 ottobre 2011 e modificato il 7 febbraio 2013), ha provveduto, nei soli casi di specifica e formale attribuzione d'incarico individuale al dirigente, ad erogare la relativa maggiorazione dell'indennità di esclusività.

Per cui allo stato attuale in Azienda si è determinato un importo pari ad €. 611.830,00 che è relativo al costo, di competenza dell'esercizio 2013, per tutti quei dirigenti sanitari che hanno maturato detta maggiorazione negli anni 2011, 2012 e 2013, "ma a cui non è stato ancora attribuito uno specifico individuale e formale maggior incarico a seguito di detta maturazione". L'inserimento nel Fondo Rischi scaturisce sia da possibili contenziosi, che da una eventuale interpretazione da parte della RAS che potrebbe includere, omogeneizzando il trattamento in tutte le aziende sanitarie, anche detti dirigenti "senza formale maggior incarico" tra quelli beneficiari di detta maggiorazione.

Sono stati inoltre accantonati €. 2.618.062 destinati a fronteggiare gli eventuali oneri derivanti dalla revisione dei fondi contrattuali del Comparto e delle due aree della Dirigenza medico-veterinaria e SPTA, volta a rettificare lo sviluppo storico di detti fondi risalente agli anni antecedenti il 2008. Infatti, in detti anni, riguardo alla Dirigenza, tali fondi non sono stati adeguati con riferimento all'attivazione di ulteriori strutture semplici e complesse o incarichi di alta professionalità, nonostante l'art.60, comma 5, CCNL 5.12.1996 della dirigenza medico-veterinaria e l'art.58, comma 5, del CCNL 5.12.1996 della dirigenza SPTA prevedano, in simili ipotesi, un "congruo incremento" in relazione alle posizioni di nuova istituzione rispetto a quelle prese a base del calcolo. Riguardo al Comparto gli eventuali oneri scaturirebbero dalla revisione della consistenza numerica del personale posto a base del calcolo dei fondi stessi. A causa di tale non corretto sviluppo storico dei fondi, in occasione dell'attivazione della mobilità tra Aziende del personale operante presso strutture oggetto di incorporazioni conseguenti a operazioni di razionalizzazione della rete ospedaliera regionale, si sta accertando che i trattamenti economici riconosciuti in Azienda sono talvolta inferiori rispetto a quelli riconosciuti in altre Aziende. Si precisa che la rideterminazione dei fondi già effettuata nel 2009, presupponeva un ricalcolo la cui decorrenza economica era fissata al 20 marzo 2008. Più precisamente, i fondi attuali sono stati determinati in contrattazione collettiva integrativa con deliberazioni n. 765 del 16/07/2010 per il Comparto, n. 764 del 16/07/2010 per la Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica ed Amministrativa e n. 763 del 16/07/2010 per la Dirigenza Medica Veterinaria.

Per quanto attiene i "nuovi" parametri che sono stati presi a base per il ricalcolo dei fondi, che hanno determinato l'accantonamento per la eventuale revisione degli stessi, si è tenuto conto

per la dirigenza, oltre che della variazione numerica già inserita nei fondi attuali, anche di tutte le variazioni relative alle attribuzioni storiche degli incarichi conferiti (struttura semplice, struttura complessa o professionali - utilizzando "incrementi congrui in riferimento all'incarico ricoperto" coma indicato dai CCNL siglati in data 05/12/1996 all'art. 60 comma 5 per la dirigenza medica e veterinaria e all'art. 58 comma 8 per la dirigenza SPTA, nonché, anche, dalle linee d'indirizzo regionali approvate con deliberazioni nn.38/26 e 38/27 del 06/08/2009); mentre per il comparto le variazioni attengono soprattutto alla consistenza numerica nei momenti di scorpori ed incorporazioni storicamente succedutesi in azienda, a seguito di leggi regionali.

Si fa infine presente che la costituzione di tale fondo consegue anche all'intendimento di armonizzare eventuali discrepanze nei trattamenti economici del personale delle diverse Aziende sanitarie, manifestato dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, con la costituzione di un apposito tavolo, di cui alla nota n. 16113 del 14.05.2013; del resto un percorso di armonizzazione di tal natura non potrà prescindere da un'azione di indirizzo e coordinamento da parte della Regione.
Infine sono stati accantonati €. 1.280.000, in vista dell'eventuale stipula di un accordo transattivo con il Comune di Cagliari relativamente al pagamento dei canoni anni 2008/2011 riferiti alla Convenzione stipulata con lo stesso Comune in data 23/02/2004 per la fornitura del servizio di trasmissione dati attraverso la rete civica in fibra ottica. Considerato che la costituzione del fondo è correlata a oneri di competenza di esercizi precedenti il 2013, in contropartita è stata rilevata una sopravvenienza passiva.

ALTRI FONDI PER RISCHI	TOTALI PARZIALI
Fondo al 01.01.2013	8.534.750
Quota accantonata nell'esercizio	4.509.892
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	0
Fondo al 31.12.2013	13.044.642

8.5 Fondo oneri differiti attività libero professionale

Nel "Fondo oneri differiti per attività libero professionale" sono state considerate le spese che si presume verranno sostenute per i maggiori oneri derivanti dall'attività libero professionale del personale e, più specificatamente, per quanto dovuto al personale Dirigente con limitata possibilità di accesso all'esercizio della libera professione, per il quale è stato costituito il

fondo di perequazione. In relazione a tale voce, nel corso dell'esercizio, degli importi precedentemente accantonati, sono stati utilizzati €. 138.148 e sono stati effettuati accantonamenti, in base al fatturato delle prestazioni rese nel 2013, per un importo di €. 140.793.

FONDO ONERI DIFFERITI ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE	TOTALI PARZIALI
Fondo al 01.01.2013	372.330
Quota accantonata nell'esercizio	140.793
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	138.148
Fondo al 31.12.2013	374.974

8.6 Fondo oneri personale in quiescenza

In relazione al "Fondo oneri personale in quiescenza", nel corso dell'esercizio, sono stati corrisposti agli enti previdenziali contributi precedentemente accantonati per €. 132.712. Inoltre sono stati effettuati accantonamenti in via presuntiva per oneri previdenziali di competenza dell'esercizio, per €. 50.000. Tale ultimo importo è stato determinato tenendo conto di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge con modificazioni dalla L.30.7.2010 n. 122, e dalle successive modificazioni e integrazioni (D.L. 06.7.2011 n. 98 convertito in legge L. 15.7.2011 n. 111), che sanciscono il blocco dei rinnovi contrattuali fino al 2014.

FONDO ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA	TOTALI PARZIALI
Fondo oneri personale in quiescenza al 01.01.2013	34.166.128
Quota accantonata nell'esercizio	50.000
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	132.712
Rilevazione sopravvenienza attiva	
Fondo oneri personale in quiescenza al 31.12.2013	34.083.416

In relazione alla consistenza totale raggiunta da tale fondo e a giustificazione della prolungata permanenza dello stesso in bilancio si precisa quanto segue.

L'accantonamento delle somme per contributi previdenziali è connesso all'emissione dei ruoli da parte di Enti previdenziali. In particolare, gran parte di tali somme sono destinate al saldo di ruoli emessi dall'INPS/ex INPDAP e riguardanti il personale in quiescenza, per piani di ammortamento conseguenti all'attribuzione di benefici economici, successivamente alla

cessazione del rapporto di lavoro. Infatti i contratti collettivi di lavoro, a partire da quello approvato con DPR 384/90, prevedono l'attribuzione dei benefici contrattuali anche a tutti i dipendenti cessati, a qualunque titolo e con diritto a pensione, nell'arco della vigenza contrattuale. Detti incrementi pensionistici gravano sull'ente datore di lavoro e non sull'ente previdenziale e vengono quantificati dall'INPS/ex INPDAP sulla scorta delle certificazioni previdenziali prodotte dall'Azienda. Il valore capitale di ogni piano di ammortamento viene determinato mediante l'utilizzo di vari parametri, quali sesso, età anagrafica alla cessazione, importo trattamento pensionistico originario, tipologia di trattamento pensionistico, coefficienti per la determinazione della durata del beneficio, in base alle aspettative di vita differenti per sesso, tipologia di trattamento pensionistico, titolarità dei beneficiari nei casi di trattamento pensionistico indiretto.

Il valore capitale risultante viene addebitato all'ente datore di lavoro in 24 semestralità, maggiorato degli interessi di rateizzazione.

L'accantonamento, effettuato in via presuntiva, viene determinato in considerazione del numero e della decorrenza delle cessazioni e del valore iniziale del trattamento pensionistico, determinato sulla base delle retribuzioni previste dal contratto vigente al momento della cessazione.

Con il miglioramento delle procedure informatiche INPS/ex INPDAP, è ora possibile conoscere l'ammontare complessivo delle pensioni originarie erogate nell'anno. Tale valore, rivalutato per gli anni interessati dalla vigenza contrattuale in base agli indici ISTAT presunti, consente la quantificazione, sempre presunta, dei benefici contrattuali futuri.

A titolo residuale sono state accantonate somme derivanti dal saldo contributivo dei ruoli CPDEL, CPS, INADEL.

Il mancato utilizzo del fondo è legato soprattutto ai ritardi dell' INPS/ex INPDAP nell'invio delle note di pagamento.

Voci	*Importo*
Contributi previdenziali anni 1997 e precedenti	8.718.259
Contributi previdenziali anno 1998	852.154
Contributi previdenziali anno 1999	860.109
Contributi previdenziali anno 2000	2.065.828
Contributi previdenziali anno 2001	2.580.000
Contributi previdenziali anno 2002	3.000.000
Contributi previdenziali anno 2003	3.000.000
Contributi previdenziali anno 2004	3.000.000
Contributi previdenziali anno 2005	2.865.886
Contributi previdenziali anno 2006	3.000.000
Contributi previdenziali anno 2007	2.500.000
Contributi previdenziali anno 2008	750.000
Contributi previdenziali anno 2009	1.456.527
Contributi previdenziali anno 2010	100.000
Utilizzi anno 2010	-1.455
Contributi previdenziali anno 2011	100.000
Utilizzi anno 2011	-616.638
Contributi previdenziali anno 2012	50.000
Utilizzi anno 2012	-114.542
Contributi previdenziali anno 2013	50.000
Utilizzi anno 2013	-132.712
Totale	34.083.416

8.7 Fondo oneri rinnovi contrattuali

Relativamente alla voce "Fondo oneri rinnovi contrattuali", in applicazione di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge con modificazioni dalla L.30.7.2010 n. 122, e dalle successive modificazioni e integrazioni citate, non sono stati previsti stanziamenti per oneri di competenza dell'esercizio 2013, derivanti dall'applicazione di CC.CC.NN.LL. per il personale della Dirigenza e del Comparto.

8.8 Fondo oneri personale convenzionato

La voce "Fondo oneri personale convenzionato" è destinata ad accogliere le spese che si presume verranno sostenute per gli oneri che deriveranno dall'applicazione degli AA.CC.NN. per il personale convenzionato. Nessun accantonamento è stato previsto per oneri di competenza 2013 derivanti dall'applicazione dei relativi AA.CC.NN, in attuazione delle disposizioni sopra citate.

8.9 Fondo oneri personale universitario

Relativamente alla voce "Fondo oneri personale universitario", afferente alle presunte spese per la differenza retributiva spettante al personale universitario convenzionato, ai sensi della L. n.213/1971 e della L. n.200/1974, nel corso dell'esercizio non è stato utilizzato alcun importo. La disponibilità residua di €. 67.648 è destinata a fronteggiare eventuali ulteriori oneri derivanti dall'esecuzione dell'atto di transazione stipulato tra questa Azienda e l'Università degli Studi di Cagliari, di cui alla Deliberazione n. 1190 del 18.11.2010.

FONDO ONERI PERSONALE UNIVERSITARIO	TOTALI PARZIALI
Fondo oneri personale universitario al 01.01.2013	67.648
Quota accantonata nell'esercizio	0
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	0
Rilevazione sopravvenienza attiva	
Fondo oneri personale universitario al 31.12.2013	67.648

9. Trattamenti fine rapporto

Descrizione	*Totale*
Premio di operosità medici SUMAI	5.504.484
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	

Con riferimento al fondo "Premio di operosità medici SUMAI" si specificano secondo lo schema sotto riportato i movimenti avvenuti nel corso dell'esercizio:

PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	TOTALI PARZIALI
Premio di operosità SUMAI al 01.01.2013	5.578.140
Quota accantonata nell'esercizio	761.781
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	835.437
Premio di operosità SUMAI al 31.12.2013	5.504.484

10. Debiti

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Totale*
Debiti verso banche: mutui	1.298.365	9.771.063	11.069.427
Debiti verso Stato e RAS	1.146.121	85.873.685	87.019.806
Debiti verso i Comuni	855.551		855.551
Debiti verso aziende sanitarie pubbliche	4.667.473		4.667.473
Debiti verso ARPA	300		300
Debiti verso fornitori	150.140.952		150.140.952
Debiti tributari	9.522.379		9.522.379
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.391.305		13.391.305
Altri debiti	30.739.303		30.739.303
Totale	211.761.748	95.644.748	307.406.495

I "Debiti verso Stato e RAS" comprendono, principalmente, i debiti verso la Regione Sardegna per anticipi di contributi concessi per immobilizzazioni materiali in corso di realizzazione o di acquisizione.

I "Debiti verso Comuni" comprendono debiti verso i Comuni per utenze e tributi vari (acqua, TARSU, ecc.).

I "Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche" comprendono principalmente debiti verso Aziende sanitarie e ospedaliere della Regione e extra-regione per rimborsi relativi al personale comandato presso questa Azienda, nonché debiti per prestazioni di servizi sanitari, debiti verso l'Azienda Ospedaliera Brotzu per acquisti di beni sanitari e debiti verso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Cagliari per rimborsi indennità De Maria relativi al personale universitario operante presso le strutture dell'Azienda.

I "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" comprendono essenzialmente i debiti per contributi previdenziali e assistenziali relativi alle competenze corrisposte al personale dipendente e convenzionato nel mese di dicembre 2013.

10.1 Debiti verso banche: mutui

La voce Debiti verso banche comprende il debito residuo relativo al mutuo decennale acceso con l'Istituto Cassiere, il Banco di Sardegna, in data 29.9.2011, per l'importo complessivo di

€. 13.862.513,45, destinato alla copertura degli oneri derivanti dall'accordo di revisione del contratto di concessione, costruzione e di gestione dei lavori di ampliamento e innovazioni tecnologiche dei PP.OO. Microcitemico e Businco, nonché alla parziale copertura degli oneri di realizzazione di ulteriori interventi sul P.O. Businco. Detto mutuo non è assistito da ipoteca.

10.2 Debiti verso Stato e RAS

Si specifica il contenuto della voce Debiti verso Stato e RAS

Descrizione contenuto	*Importo*
Debiti vs Università	435.361
Debiti vs Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori servizi e forniture	10.035
Debiti vs RAS per anticipi contributi in c/capitale	85.873.685
Debiti vs Ras Assessorato al lavoro	530.044
Altri debiti vs RAS	148.881
Debiti vs Altri Enti	21.800
Totale	87.019.806

Il conto "Debiti v/RAS per anticipi contributi in conto capitale", accoglie i contributi in c/capitale erogati prima dell'applicazione delle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione, di cui alla DGR n. 50/19 del 11.12.2007 in attesa dell'ultimazione e del collaudo dell'opera o del bene oggetto del finanziamento a fondo perduto.

Successivamente all'ultimazione e al collaudo dell'opera o del bene, a partire dall'anno 2008, si procede allo storno dei "Debiti per anticipo contributi" e alla conseguente imputazione del contributo in c/capitale nell'apposita voce di dettaglio della voce A.3. "Altri ricavi e proventi" e annualmente si procede ad imputare a ricavo un importo pari a quello degli ammortamenti, rinviando il residuo agli esercizi successivi, con la tecnica dei risconti passivi. I fondi assegnati successivamente all'adozione delle predette Direttive, ancorché non erogati, vengono iscritti tra i ricavi nell'apposita voce di dettaglio della voce A.3. "Altri ricavi e proventi", in misura pari a quella degli ammortamenti dell'esercizio relativi ai beni acquistati o ai lavori realizzati con il fondo stesso; il residuo viene rinviato agli esercizi successivi mediante la tecnica del risconto passivo.

Il dettaglio della voce Debito vs RAS per anticipo contributi è il seguente:

FINANZIAMENTO	*IMPORTO*
P.O.SS.Trinità L.135	618.090
P.O. Businco art. 20 L.67/88 I Fase	90.044
P.O. Businco L.135	101.378
Poliambulatorio Viale Trieste	107.440
P.O. Marino	88.457
P.O. San Giovanni art.20 L.67/88 I Fase	12.669
Via Nebida	107.274
P.O. Microcitemico L.67/88 manutenzione	187.926
P.O. Binaghi L.67/88 manutenzione	608.143
Attrezzature Art. 20 L.67/88 II Fase	627.108
P.I. 1997	3.961
Casa Famiglia	103.291
P.I.1995	166.000
P.I. 1996	121.560
P.I. Gestione Liquidatoria	4.645
L.R. 9/87	7.510
P.I. 1999	119.869
P.O. Binaghi Ampliamento	525.962
P.O. Businco Medicina Nucleare	79
L. 135 Virologia	231.248
P.O. Businco L.1396/99	574.905
O.P. Clinica Psichiatrica	13.704
P.I. 2000	124.852
P.I. 2001	180.538
P.I. 2002	218.687
P.I. 2003	334.320
Poliambulatorio Sestu art..20 L.67/88 II Fase	1.032.914
P.O.San Marcellino art.20 L.67/88 II Fase	1.755.953
Programma Intramoenia D. Lgs.254	44.525
SS.Trinità legge 67/88 I Fase	10.329.138
Poliambulatorio Selargius legge 67/88 II fase	774.685
Riqualificaz.assistenza sanitaria legge 448/98 art.71	17.408.640
SS.Trinità legge 67/88 II Fase	10.465.853
Ristrutt.San Marcellino legge 67/88 II fase	1.755.953
Ristrutt. P.O. Marino legge 67/88 II fase	3.280.537
Ristrutt.San Marcellino P.I. 2006-2009	4.500.000
Ristrutt.San Giuseppe P.I. 2006-2009	1.250.000
Project financing	27.995.825
Totale	85.873.685

10.3 Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono analizzati nella tabella sottostante:

Descrizione contenuto	*Importo*
Debiti verso soggetti privati	141.963.958
Fatture da ricevere da soggetti privati	27.304.169
Note di credito da ricevere da soggetti privati	-19.127.175
Totale	150.140.952

Le "Note di credito da ricevere da soggetti privati" riguardano imputazioni degli esercizi 2013 e precedenti attinenti principalmente a note di credito da ricevere nei confronti di case di cura private accreditate e altri erogatori privati accreditati, richieste in seguito ai sistematici controlli di regolarità delle prestazioni effettuate da questa ASL 8. Riguardano inoltre imputazioni degli esercizi 2013 e precedenti riferite a note di credito da ricevere da parte di erogatori privati, richieste a seguito del superamento dei tetti di spesa e dell'applicazione del sistema della regressione tariffaria, definiti dalla Giunta Regionale. A tutt'oggi tali note di credito non risultano ancora pervenute.

10.4 Debiti tributari

I "Debiti tributari" comprendono:

- debiti per Iva CEE del mese di dicembre (€.680), versata a gennaio 2014;
- debiti per ritenute IRPEF su competenze corrisposte nel mese di dicembre versate a gennaio 2014 (€.8.410.577);
- debiti per IRES anno 2013 (€. 259.122);
- debiti per IRAP anno 2013 (€. 852.000).

Si precisa che, in attuazione della Circolare dell'Agenzia delle Entrate n.78/E del 3.10.2002, anche per l'anno 2013, l'IRES è stata calcolata per intero, senza applicare il beneficio della riduzione al 50% di cui all'art.6 del D.P.R. n.601/1973.

10.5 Altri debiti

Si specifica il contenuto della voce **Altri debiti**

Descrizione contenuto	*Importo*
Debiti vs personale convenzionato	16.352.603
Depositi cauzionali passivi	42.935
Debiti per trattenute al personale	39.881
Debiti vs personale dipendente	12.630.392
Debiti verso Collegio sindacale	2.582
Debiti vs assistiti	421.080
Debiti verso soggetti pubblici	26.900
Altri debiti	786.696
Fatture da ricevere da altri	436.233
Totale	30.739.303

Ad eccezione del debito relativo al mutuo contratto con il Banco di Sardegna, non risultano debiti con scadenza superiore a 5 anni.

I tempi medi di pagamento dei debiti verso fornitori di beni e di servizi risultano di 85 giorni.

11. Ratei e risconti passivi

Descrizione	*Importo*
Ratei passivi	
Risconti passivi	142.928.476
Totale	142.928.476

I Risconti passivi sono relativi, per €.18.560.153, a contributi RAS finalizzati alla realizzazione di obiettivi specifici (finanziamenti a destinazione vincolata) e, in particolare, la quota oggetto di risconto rappresenta la parte di finanziamento non ancora utilizzata, per €.124.368.323, alla quota di contributi in conto capitale assegnati e ancora non utilizzati. Nello specifico, tale ultimo importo si riferisce alla nuova procedura contabile illustrata dalle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione in materia di contabilizzazione dei contributi in conto capitale.

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio dei contributi finalizzati alla realizzazione di obiettivi specifici, oggetto del risconto passivo:

Descrizione	*Importo*
Fondi statali attivita' di prelievo e trapianto organi e tessuti	23.087
Riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazione, prelievo e trapianti di organi e cellule DGR 45/19 2005 e ss	570.748
Screening diabete mellito gestazionale DGR 62/44 del 27/12/2005	13.849
Il melanoma creazione dnateca DGR 37/28 del 19/11/2002	6.197
Sorveglianza e prevenzione progetto passi DGR 25/16 del 03/07/2007	492
Emergenze cardiologiche 118 DGR 51/54 del 20/12/2007	1.440
Registro Dnatori Volontari di Midollo Osseo	400.888
Identificazione fattori rischio genetici per l'obesita' DGR 49/11 del 28/11/2006	16.153
Procreazione medicalmente assistita L.40/2004	285.276
Progetto di educazione alla salute della riproduzione rivolto alle adolescenti DGR 48/20 del 29/11/2007	95.352
L.R. 7/2007 Studio della maturazione in vitro di ovociti immaturi (IVM)	68.868
Percorso nascita :promozione e valutazione della qualita' dei modelli operativi (ISS)	10.064
Sostegno ai familiari dei pazienti dementi DGR 62/44 del 27/12/2005	1.500
Progetto alfa (Ministero della Sanità)	4.634
Valutazione marcatori molecolari come indicatori diagnostici e prognostici in oncologia DGR 23/77 del 18/07/2002	21.437
Controllo nascite lotta al randagismo L.R. 21/94 e L. 281/1991	608.639
Piano regionale attivita' di contenimento tempi d'attesa DGR 49/33 del 05/12/2007	101.605
Registro sardo malattie emorragiche e trombotiche DGR 21/30 del 16/07/2003	3.696
Screening del carcinoma colon rettale DGR 29/02 del 05/07/2007 e ss	569.355
Screening del carcinoma della mammella DGR 29/02 del 05/07/2007 e ss	806.650
Prevenzione complicanze del diabete DGR 29/02 del 05/07/2007 e ss	1.505.207
Screening del carcinoma della cervice uterina DGR 29/02 del 05/07/2007 e ss	215.559
Campagna pubblicitaria screening oncologici regionali DGR 29/02 del 05/07/2007 e ss	84.195
Prev.del rischio cardiovascolare e delle recidive degli accid.cerebro-cardiovascolari DGR 29/02 del 05/07/2007 e ss	1.134.705
Sorveglianza sanitaria ex esposti amianto DGR 23/57 del 23/12/2005	255.246
Censimento mappatura amianto DGR 23/57 del 23/12/2005	27.699
Banca cellule staminali DGR 45/19 del 27/09/2005	99.056
Interventi per la salute neuropsichica in eta' evolutiva DGR 38/12 del 09/11/2010	264.357
Screening service di laboratorio DGR 29/02 del 05/07/2007 e ss	17.875
Razionalizzazione antipsicotici	10.350
Nucleo inserimenti lavorativi Det. RAS 1931 del 24/09/2013	57.210
Interventi straordinari riqualificazione dei servizi DGR 49/28 del 05/12/2007	85.977
Autismo e disturbi dello sviluppo DGR 44/10 del 31/10/2007	18.937
Linea progettuale malattie rare 2007 DGR 15/09 del 11/02/2008	476.586
Linea progettuale malattie rare 2008 DGR 28/14 del 19/06/2009	312.000

Linea progettuale malattie rare 2009 DGR 22/12 del 11/06/2010	443.750
Adeguamento Unità Spinale Unipolare di Cagliari 2007 DGR 48/20 del 29/11/2007	266.363
Adeguamento Unità Spinale Unipolare di Cagliari 2008 DGR 28/14 del 19/06/2009	645.000
Adeguamento Unità Spinale Unipolare di Cagliari 2009 DGR 22/12 del 11/06/2010	625.033
Alcol e immigrazione	3.358
Piano di riassetto organizzativo e di riqualificazione del servizio di prevenzione e sicurezza ambientale Det. Reg. 1016 del 03/11/2010	86.591
Riorganizzazione e riqualificazione rete emergenza urgenza DGR 22/21 del 11/06/2010 e DGR 52/113 del 23/12/2011	869.501
Educazione alimentare (Comune di Cagliari)	3.366
CCM 2008 Okkio alla salute	2.102
Formazione degli operatori socio-sanitari su pratiche di mutilazione genitale femminile DGR 44/34 del 14/12/2010	78.928
CCM linee di intervento transculturale nell'assistenza di base e materno infantile (Ministero della Salute)	12.119
Incidenti domestici-progetto di sorveglianza e prevenzione degli icidenti domestici Det. Reg. 957 del 23/09/2011 e ss	132.743
Incidenti stradali-prevenzione incidenti stradali Det. Reg. 959 del 23/09/2011 e ss	135.988
L.R.7/2005 art. 13-studio delle malattie ereditarie del metabolismo progetti associati	68.657
Liste d'attesa -interventi di razionalizzazione liste d'attesa anno 2010 DGR 46/44 del 27/12/2010	200.561
Liste d'attesa -interventi di razionalizzazione liste d'attesa anno 2011 DGR 46/44 del 27/12/2010	529.538
Progetto informazione indipendente del farmaco MMG e PLS DGR 47/26 del 30/12/2010	35.664
Parco giochi-realizzazione area attrezata parco giochi (Finanziamento Consiglio regionale)	20.000
Raccolta sangue-unita' di raccolta pubbliche sangue Det. Reg.907 del 11/10/2010	30.229
L.R. 7/2007 Identificazione delle aree di rischio clinico nella ASL di Cagliari	47.723
Sanita' di genere (Università di Sassari)	13.695
Sardegna .it programma regionale di prevenzione e diagnosi precoce delle dipendenze da droghe (Dipartimento politiche Antidroga)	191.501
Screening oncologici-miglioramento screening oncologici Det. Reg. 447 e 457 del 25/05/2011	135.975
Piano prevenzione 2010-2012 sicurezza in agricoltura DGR 47/24 del 30/12/2010	10.000
Piano prevenzione 2010-2012 sicurezza in edilizia DGR 47/24 del 30/12/2010 e DGR 22/26 del 17/06/2013	128.820
Rete vaccinale e Pneumococco Det. Reg. 997 del 28/09/2011	115.745
Piano vaccini anno 2009 Det. Reg. 1256 del 10/11/2011	267.860
Piano regionale di governo liste d'attesa 2010 2012 DGR 33/26 del 10/08/2011 e DGR 39/57 del 23/09/2011	2.491.794
Movimento e vita popolazione prediabetica sovrappeso obesa DGR 47/24 del 30/12/2010	50.276
Movimento e vita popolazione scolastica DGR 47/24 del 30/12/2010	2.662

Screening neonatale delle malattie metaboliche ereditarie DGR 16/12 del 29/03/2011	224.874
L.R. 7/2007 rilev.costi prestaz.sanit.e variab.socio economichee loro incidenza sull'accesso della popolazione	289.992
L.R. 7/2007 sviluppo di tecniche diagnostiche propedeutiche all'implementazione di protocolli personalizzati nella somministrazione di agenti chemioterapici per il trattamento del carcinoma del colon retto	104.269
Potenziamento Punto Unico d'Accesso e UVT DGR 82/85 del 23/12/2011	403.374
Consultori familiari DGR 34/9 del 18/08/2011	104.771
Valutazione delle segnalazioni di reazione avversa in seguito a trattamento con farmaci antiblastici Det. Reg. 1002 del 01/08/2012	34.754
Monitoraggio eventi avversi in pediatria Det. Reg. 1001 del 01/08/2012	74.788
L.R 7/2007 proposta di un sistema informativo interaziendale come strumento di una comunita' di pratica	31.190
R.E.L.I. :promozione e realizzazione di un nuovo modello di reinserimento socio-lavorativo DGR 32/86 del 24/07/2012	235.550
L.R 7/2007 progetto "caratterizzazione molecolare del carcinoma mammario triplo negativo e screening di nuovi potenziali agenti terapeutici attivi sul sistema ubiquitina-proteasoma"	272.388
Eziologia monitoraggio e valutazione delle patologie tiroidee a partire dall'eta' pediatrica DGR 47/24 del 30/12/2010	55.211
Promozione di attivita' di integrazione tra dipartimenti di salute mentale e ospedali psichiatrici giudiziari	22.799
A scuola dai genitori per i genitori DGR 34/9 del 18/08/2011 più finanziamento comuni	134.376
Una rete per l'adozione DGR 34/9 del 18/08/2011	28.457
La sorveglianza delle reazioni avverse da prodotti biologici e biosimilari Det. Reg. 968 del 12/08/2013	36.431
Fetopatia alcolica derivante dal consumo di alcol in gravidanza in una popolazione di donne sarde Det. Reg. 312 del 31/12/2012	10.544
L.R. 7/2007 Rischio evolutivo in pazienti con leucemia linfatica cronica	117.750
Ness network scuola e salute det. Reg. 1363 del 21/11/2013	99.520
Progetto DAE (formazione degli operatori preposti all'utilizzo dei defibrillatori) DGR 48/28 del 01/12/2011	35.269
Prevenzione delle malattie suscettibili di vaccinazione DGR 50/20 del 03/12/2013	243.413
L.R. 7/2007 Uso di topi transgenici hla - dr dq2 per identificare epitopi immunodominati della preproinsulina	180.000
Totale	18.560.153

Dalla tabella seguente si possono evincere i dettagli dei contributi in conto capitale assegnati e non utilizzati:

Descrizione	*Importo*
CONTRIBUTO P.I. 2012 AMMODERNAMENTO TECNOLOGICOD.G.R. 48/19 DEL 11/12/2012	2.627.430
CONTRIBUTO REGIONALE SMALTIMENTO AMIANTO - D.G.R. 49/21 DEL 07/12/2011	847.000

CONTRIBUTO RIPROGRAMMAZIONE FONDI RAS - PRESIDI TERRITORIALI - (LAVORI, ARREDI, ATTREZZATURE) - D.G.R. 58/25 DEL 28/10/2008	200.000
CONTRIBUTO ACQUISTO ATTREZZATURE ANNO 2008	16.427
CONTRIBUTO ACQUISTO ATTREZZATURE ANNO 2008	56.025
CONTRIBUTO ASILO NIDO AZIENDALE	1.004.171
CONTRIBUTO COFINANZIAMENTO IMPIANTI SOLARI FOTOVOLTAICI STRUTTURE OSPEDALIERE	7.047.452
CONTRIBUTO HOSPICE	1.779.846
CONTRIBUTO INT.40 P.I 2007/09 P.O. SAN MARCELLINO - ACQUISIZIONE ATTREZZATURE ED ARREDI D.G.R. 40/25 DEL 09/10/2007	837.171
CONTRIBUTO INT.41 P.I 2007/09 P.O. SAN GIUSEPPE - ACQUISIZIONE ATTREZZATURE ED ARREDI D.G.R. 40/25 DEL 09/10/2007	866.871
CONTRIBUTO INT.42 P.I 2007/09 PP.OO. BUSINCO/MARINO - SERVIZIO RADIOLOGIA D.G.R. 40/25 DEL 09/10/2007	210.000
CONTRIBUTO INT. 43 P.I 2007/09 P.O. SS. TRINITA' - ATTREZZATURA MEDICINA NUCLEARE E OTORINOLARINGOIATRA D.G.R. 40/25 DEL 09/10/2007	780.000
CONTRIBUTO INT. 44 P.I 2007/09 ACQUISIZIONE ATTREZZATURE ED ARREDI NELLE STRUTTURE TERRITORIALI D.G.R. 40/25 DEL 09/10/2007	1.293.112
CONTRIBUTO INT. 45 P.I 2007/09 ACQUISIZIONE ATTREZZATURE ED ARREDI NEI PRESIDI OSPEDALIERI D.G.R. 40/25 DEL 09/10/2007	4.948.504
CONTRIBUTO NP 56 P.I. 2006 ARREDI E ATTREZZATURE P.O. BUSINCO E P.O. SS.TRINITA'	1.263.002
CONTRIBUTO NP 58 P.I. 2006 TAC P.O. BUSINCO	402.300
CONTRIBUTO NP 58 P.I. 2006 TAC P.O. MARINO E P.O. SS. TRINITA'	1.470.100
CONTRIBUTO P.I. 2010 INT. 47 - P.O. SS. TRINITA' D.G.R. 13/19-2011	3.000.000
CONTRIBUTO P.I. 2010 INT. 48 - STRUTTURE SANITARIE D.G.R. 13/19-2011	3.635.013
CONTRIBUTO P.I. 2010 INT. 49 - P.O. BUSINCO D.G.R. 13/19-2011	2.400.000
CONTRIBUTO P.I. 2010 INT. 50 - P.O. MARINO D.G.R. 13/19-2011	537.837
CONTRIBUTO POLIAMBULATORIO DECIMOMANNU	859.523
CONTRIBUTO POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE MANDAS D.G.R. 42/3 DEL 20/10/2011	935.000
CONTRIBUTO POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE PULA D.G.R. 42/3 DEL 20/10/2011	935.000
CONTRIBUTO POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE QUARTU SANT'ELENA - FLUMINI D.G.R. 42/3 DEL 20/10/2011	935.000
CONTRIBUTO POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE SAN NICOLO' GERREI D.G.R. 42/3 DEL 20/10/2011	935.000
CONTRIBUTO POR FESR 2007-2013 - ACQUISTO ATTREZZATURA AD ALTA TECNOLOGIA	5.960.960
CONTRIBUTO PROGRAMMA INVESTIMENTI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO ANNO 2011 D.G.R. 52/83 DEL 23/12/2011	2.932.332
CONTRIBUTO REALIZZAZIONE PROGRAMMA INTRAMOENIA D.Lgs. 254/2000	4.428.838
INTERESSI MATURATI NELL'ANNO 2011 SU FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE	135.621
CONTRIBUTO POR FESR 2007-2013 - CASA DELLA SALUTE SENORBI' D.G.R. 42/3 DEL 20/10/2011	600.000
CONTRIBUTO CIPE SANITA' SOLIDARIETA' E COESIONE SOCIALE - RIORGANIZZAZIONE, RISTRUTTURAZIONE E AMMODERNAMENTO P.O. SS. TRINITA' (1° 2° 3° LOTTO)	48.040.000
CONTRIBUTO CIPE SANITA' SOLIDARIETA' E COESIONE SOCIALE - REALIZZAZIONE NUOVO OSPEDALE PEDIATRICO CAGLIARI E POTENZIAMENTO OSPEDALE ONCOLOGICO	16.000.000

CONTRIBUTO POR FESR 2007-2013 INTERVENTO 7 ECO-BEBE' - DET. ASSESSORATO DELLA DIFESA DELL'AMBIENTE 18839/911	38.857
CONTRIBUTO PER RISTRUTTURAZIONE EX OSPEDALE PSICHIATRICO CAGLIARI - ART.71 L.448/1998 - D.G.R.16/5 DEL 09-04-2013	6.409.930
Totale	124.368.323

12. Conti d'ordine

Nella tabella sottostante sono indicati gli impegni dell'esercizio:

Descrizione	*Importo*
Beni di terzi presso di noi (beni dell'Università)	2.019.757
Beni in leasing	665.087
Beni nostri presso terzi (servizio di lavanolo)	457.461
Totale	3.142.305

Tra gli impegni dell'esercizio per beni in leasing, è stato inserito l'importo dei canoni ancora dovuti al 31.12.2013. Si precisa che, nel corso del 2013, sono stati stipulati due contratti di locazione finanziaria con la società Sardaleasing SpA per l'acquisizione di 8 nuove ambulanze. Inoltre risulta incrementato il valore dei beni di terzi presso di noi per l'importo di €. 161.835 relativo a ulteriori beni di proprietà dell'Università utilizzati presso le nostre strutture.

13. Valore della produzione

13.1 Ricavi per prestazioni

Si specifica il contenuto della voce **A.1) Ricavi per prestazioni** secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione	*Importo*
Ricavi da Fondo Sanitario Regionale	910.022.022
Ricavi per prestazioni e servizi sanitari	4.791.747
Proventi per compartecipazioni alla spesa	6.331.300
Totale	921.145.068

13.1.1 Ricavi da Fondo Sanitario Regionale

Si specifica il contenuto della voce **Contributi in c/esercizio da Regione per Fondo Sanitario Regionale**

Descrizione	*Importo*
Assegnazione FSR D.G.R. n. 9/10 del 05/03/2014	910.022.022
di cui: per premialità	10.819.917
per farmaceutica 2013	114.828.402

13.2 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non si rilevano movimenti della voce **Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**.

13. 3 Altri ricavi e proventi

Si specifica il contenuto della voce **Altri ricavi e proventi** secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione	*Importo*
Ricavi per contributi c/esercizio a destinazione vincolata	20.075.358
Altri ricavi e proventi	6.588.057
Totale	26.663.415

Il dettaglio della voce **Ricavi per contributi c/esercizio** a destinazione vincolata è riportato nella seguente tabella:

Contributi in C/es.da RAS - Accordo generale per la pediatria	167.510
Contributi in C/es.da RAS - Accordo integrativo di MMG	670.041
Contributi in C/es.da RAS - Accordo integrativo medici ambulatoriali e specialisti interni	811.865
Contributi in C/es.da RAS - Accordo integrativo emergenza sanitaria territoriale	87.500

Contributi in C/es.da RAS -Screening carcinoma cervice uterina	576.912
Contributi in C/es.da RAS -Screening carcinoma colon rettale	469.278
Contributi in C/es.da RAS -Screening carcinoma della mammella	629.779
Contributi in C/es.da RAS -Prevenzione rischio cardiovascolare	25.927
Contributi in C/es.da RAS -Prevenzione complicanze del diabete	58.866
Contributi in C/es.da RAS - Miglioramento screening Oncologici	4.259
Contributi in C/es.da RAS -Sorveglianza sanitaria ex esposti amianto	77.416
Contributi in C/es.da RAS - DSM nucleo inserimenti lavorativi	86.711
Contributi in C/es.da RAS -Prevenzione e sicurezza ambientale	101.540
Contributi in C/es.da RAS - Riorganizazzione rete emergenza urgenza	605.459
Contributi in C/es.da RAS - Okkio alla salute	14.799
Contributi in C/es. da RAS - Interventi Straordinari riqualificazione dei servizi DSM	85.503
Contributi in C/es. da RAS - CCM Linee di intervento Tranculturali nell'assistenza di base e nel materno infantile	28.532
Contributi in C/es. da RAS - Sorveglianza e prevenzione incidenti domestici	25.686
Contributi in C/es. da RAS - Sorveglianza e prevenzione incidenti stradali	38.100
Contributi in C/es. da RAS - L.R.7/2005 art.13 Studio delle malattie ereditarie del metabolismo nel bambino	148.510
Contributi in C/es. da RAS - Movimento e vita	14.812
Contributi in C/es. da RAS - Controllo nascite lotta al randagismo	52.795
Contributi in C/es. da RAS - Potenziamento del sistema ADI saldo 2012 DGR 51/12 del 28/12/2012	1.329.662
Contributi in C/es. da RAS - Potenziamento del sistema ADI 40% 2013 DGR 53/60 del 20/12/2013	886.441
Contributi in C/es. da RAS - Piano Regionale di governo liste d'attesa 2010 DGR 46/44 del 27/12/2010	1.250
Contributi in C/es. da RAS - Piano Regionale di governo liste d'attesa 2010-2012	1.143.253
Contributi in C/es. da RAS - Piano Regionale di governo liste d'attesa 2011 DGR 46/44 del 27/12/2010	188.393
Contributi in C/es. da RAS - Malattie rare	169.876
Contributi in C/es. da RAS - Azioni di integrazione socio sanitaria DGR n.47/25 del 2013	4.762.063
Contributi in C/es. da RAS - Piani di Espansione aziendale dell'attività delle RSA anno 2013 DGR	1.502.901
Contributi in C/es.da RAS - CRT Fondi statali per attività di prelievo organi	3.316
Contributi in C/es. da RAS - Riorganizzazione attività di prelievo CRT	127.103
Contributi in C/es. da RAS - Registro Donatori Midollo Osseo	207.636
Contributi in C/es. da RAS - Finanziamento Corsi di Medicina Generale anno 2013	1.350.000
Contributi in C/es. da RAS - Rimborsi ricoveri fuori regione (L.R. 26/91)	947.675
Contributi in C/es. da RAS - Programma Umanitario ricoveri	66.985
Contributi in C/es. da RAS - Maggiorazione contributi 118 per associazioni di volontariato in possesso di requisiti minimi DGR 44/4 del 04/11/2011 anno 2013	519.602
Contributo trasporto invalidi anno 2013	208.561
Istituto Superiore Sanità: Percorso nascita	3.600
Contributi in C/es. da RAS - Linea progettuale salute donna. DGR 48/20 del 29/11/2007	81.227
Contributi in C/es. da RAS - Sudio della maturazione in vitro di ovociti inmaturi. L.R. 7/2007	35.023
Contributi in C/es. da RAS - Identificazione delle aree di rischio clinico nella ASL di Cagliari. L.R. 7/2008	31.733
Contributi in C/es. da RAS - Interventi per la salute neuropsichica in età evolutiva. DGR 38/12 del 09/11/2010	18.757
Contributi in C/es. da RAS - Unità raccolta pubblica sangue	882
Contributi in C/es. da RAS - Screening neonatale delle malattie metaboliche ereditarie. DGR 16/12 del 29/03/2011	256.929
Contributi in C/es. da RAS - L.R.7/2007 Rilevazione costi prestazioni sanitarie e variabili socioeconomiche e loro incidenza sull'accesso della popolazione	10.008

Contributi in C/es. da RAS - L.R.7/2007 Sviluppo di tecniche diagnostiche propedeutiche all'implementazione di protocolli personalizzati nella somministrazione di agenti chemioterapici per il trattamento del carcinoma del colon retto	45.231
Contributi in C/es. da RAS - L.R.7/2007 proposta di un sistema informativo interaziendale come strumento di unacomunità di pratica	28.690
Contributi in C/es. da RAS - L.R.7/2007 Caratterizzaizone molecolare del carcinoma mammario triplo negativo e screening di nuovi potenziali agenti terapeutici attivi sul sistema Ubiquitina-Proteasoma	7.612
Contributi in C/es. da RAS - Valutazione delle segnalazioni di reazione avversa in seguito a trattamento con farmaci antiblastici	65.246
Contributi in C/es. da RAS - Monitoraggio evventi avversi in pediatria	25.212
Contributi in C/es. da RAS - R.E.L.I. Promozione e realizzazione di un nuovo modello si reinserimento socio-lavorativo	4.450
Contributi in C/es. da RAS - Eziologia monitoraggio e valutazione delle patologie tiroidee a partire dall'età pediatrica DGR 47/24 del 30/12/2010	10.328
Contributi in C/es. da RAS - La sorveglianza delle reazioni avverse da prodotti biologici e biosimilari	196
Contributi in C/es. da RAS - Integrazione tra D.S.M. e ospedali psichiatrici giudiziari	48.738
Contributi in C/es. da Dpartimento Politiche antidroga - SARDEGNA .IT Programma Regionale di prevenzione e diagnosi precoce delle dipendenze da droghe	8.499
Contributi in C/es da RAS - Sanità penitenziaria 2013	941.150
Contributi in C/es da RAS - L.R 37/98 art. 16	169.849
Contributi da Università di Cagliari	40.000
Contributi da Università di Sassari	43.820
Altri contributi in c/esercizio	1.665
Totale	20.075.358

Si specifica il contenuto della voce **Altri ricavi e proventi** secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione	*Importo*
Differenze alberghiere camere speciali	3.615
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	141.720
Sperimentazioni Farmaci	786.367
Sperimentazioni Comitato Etico	58.215
Altri proventi e ricavi diversi	593.333
Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	60.325
Recuperi per azioni di rivalsa	4.050
Rimborso personale comandato e in aspettativa	1.127.801
Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	423.174
Altre rivalse, rimborsi e recuperi	281.930
Locazioni attive	1.013.882
Donazioni e lasciti	54.674
Ribassi e arrotondamenti attivi	117
Altri ricavi propri non caratteristici	530.483
Utilizzo contributi in c/capitale	1.508.370
Totale	6.588.057

Si precisa che in tale voce è compresa la quota di contributi in c/capitale imputata a conto economico per la "sterilizzazione" degli ammortamenti (€ 1.508.370).

La voce "Altri proventi e ricavi diversi" comprende ricavi per diritti sanitari, prestazioni sanitarie a pagamento, visite fiscali, incassamento salme ed altre prestazioni.

La voce "Altre rivalse, rimborsi e recuperi" comprende i recuperi per RC professionale ai dipendenti, altri recuperi ai dipendenti, il rimborso delle spese per bolli a carico dell'utente, altri rimborsi ed accrediti vari.

La voce "Altri ricavi propri non caratteristici" comprende ricavi per sanzioni amministrative, corsi di formazione, consulenze non sanitarie, tasse concorso e documenti amministrativi.

14. Costi della produzione

14.1 Acquisti di beni di consumo

Si specifica il contenuto della voce **Acquisti di beni di consumo** secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione	*Importo*
Acquisti di prodotti farmaceutici	87.214.961
Acquisti di prodotti farmaceutici in DPC	12.393.444
Acquisti di emoderivati	5.022.365,76
Acquisti di ossigeno	1.519.156,81
Acquisti di prodotti dietetici	1.402.839,11
Acquisti di materiali per la profilassi igienico-sanitaria	92,99
Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici	10.023.328,86
Acquisti di materiale radiografico e per radiologia	101.424,81
Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario	20.464.644,77
Acquisti di materiali protesici	6.117.126,79
Acquisti di materiali per emodialisi	2.112.752,75
Acquisti di prodotti farmaceutici ad uso veterinario	14.209,73
Acquisti di mat. chir., san. e diagnostici veterinario	7.609,09
Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	809.938,20
Acquisti di prodotti alimentari	6.971,52
Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	176.572,94
Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti	2.333.744,00
Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati	909.660,87
Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni	224.509,31
Acquisti di altri materiali non sanitari	222.106,47
Totale	151.139.918

14.2 Spese per servizi

Si specifica il contenuto della voce **Spese per servizi** secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione	*Importo*
Acquisti di Prestaz. erogate in regime di ricovero ordinario	57.062.787
Acquisti di Prestaz. lungodegenza	9.315.275
Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera	3.862
Compensi per assistenza medico generica in convenzione	36.109.138
Oneri soc./premi ass malattia per assistenza medico generica in convenzione	3.947.822
Compensi per assistenza pediatrica in convenzione	8.006.547
Oneri soc./premi ass malattia per assistenza pediatrica in convenzione	755.296
Compensi per servizio di continuità assistenziale	8.088.871
Oneri soc./premi ass malattia per servizio di continuità assistenziale	753.981
Compensi per assistenza medica ai turisti in convenzione	383.373
Oneri soc./premi ass malattia per assistenza medica ai turisti in convenzione	37.469
Acquisto di altre Prestaz. medicina di base	842.153
Acquisti di Prestaz. assistenza farmaceutica in convenzione	101.584.559
Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118	2.796.969
Oneri soc./premi ass malattia per convenzioni per emergenza territoriale - 118	215.395
Acquisti di Prestaz. assistenza integrativa	15.254.197
Acquisti di Prestaz. assistenza protesica	7.767.398
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Branche a visita	5.298.749
Oneri sociali per assistenza specialistica - Branche a visita	860.181
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Laboratori	26.130.514
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Emodialitica	8.603.677
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Altro	9.237
Compensi per assistenza medico specialistica interna	12.546.813
Oneri sociali per assistenza medico specialistica interna	1.604.548
Acquisto di Prestaz. amb. di riab. fisica e sensoriale	14.025.028
Acquisto di Prestaz. erogate in regime di day services	8.855.059,91
Acquisti di Prestaz. Assistenza Domiciliare	11.000.503
Acquisto di prestaz. res. e semires. persone con dist. mentali	7.395.636
Acquisto di prestaz. res. e semires. di riabilitazione	8.126.820
Acquisto di prestaz. res. e semires. dipendenze patologiche	4.306.880
Acquisto di prestaz. res. e semires. anziani e terminali	16.852.015
Acquisto di altre prestaz. residenz. e semiresidenz.	2.207.538
Acquisti di Prestaz. trasporto sanitario - Autoambulanza	4.684.798
Acquisti di Prestaz. trasporto sanitario - Eliambulanza	16.102
Acquisti di altre Prestaz. assistenza territoriale	845.183
Acquisto di Prestaz. trasporti sanitari - assistenza territoriale	406.382
Acquisti di Prestaz. medicina del lavoro	183.798
Acquisti di Prestaz. medicina legale	135.549
Acquisti di Prestaz. medicina veterinaria	2.428
Acquisto di Prestaz. prevenzione rivolte alla persona	367.057
Acquisti altre Prestaz. ass. collettiva ambienti vita e lavoro	152.787
Acquisto di Prestaz. trasporti sanitari - assistenza collettiva	140
Acquisti di convenzioni sanitarie	880.759
Costo del personale ruolo sanitario - Co.Co.Co.	422.390
Oneri sociali del personale ruolo sanitario - Co.Co.Co.	82.497
Acquisti di altre Prestaz. sociosan. a rilevanza sanitaria	4.762.063
Rimborsi per ricoveri in Italia	1.502.877
Rimborsi per ricoveri in Europa	64.018

Rimborsi per ricoveri all'estero	295.052
Altri rimborsi e contributi agli assistiti	112.553
Contributi ad associazioni, enti e altri	101.110
Quota per DLgs 432 19/11/98	28.622
Pulizia	9.558.850
Servizio di ristorazione e mensa dipendenti	195.113
Servizio di ristorazione e mensa degenti	3.227.248
Servizi di elaborazione dati	437.016
Servizi di trasporto non sanitario	2.192.266
Smaltimento rifiuti normali	357.861
Smaltimento rifiuti speciali	1.622.632
Servizi di vigilanza	5.901.793
Servizio di distribuzione farmaci e altri prodotti sanitari	2.888.801
Energia elettrica	6.698.281
Acqua	1.482.389
Telefonia	1.558.170
Gas	11.547
Costi per consulenze tecniche	28.916
Costo del personale ruolo amministrativo - Co.Co.Co.	80.793
Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - Co.Co.Co.	7.959
Compensi ai docenti esterni	265.861
Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	351.512
Costi per altri servizi non sanitari	7.833.602
manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze programmate	11.582.789
manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze a richiesta	1.253.122
manut. e rip. attrezzature sanitarie programmate	4.287.502
manut. e rip. attrezzature sanitarie a richiesta	244.452
manut. e rip. attrezzature tecnico - economali programmate	85
manut. e rip. attrezzature tecnico - economali a richiesta	2.559
manut. e rip. attrezzature informatiche programmate	249.931
manut. e rip. attrezzature informatiche a richiesta	179.246
manut. software programmate	183.453
manut. software a richiesta	22.883
manut. e rip. automezzi	152.257
manut. e rip. -altro	36.229
Compensi per attività specialistica in libera professione	2.361.718
Compensi alla dir. med. e vet. per acquisizione di Prestaz. aggiuntive aziendali	1.671.106
Compensi al comparto per acquisizione di Prestaz. aggiuntive aziendali	1.446.271
Consulenze a favore di terzi rimborsate	725.810
Compensi ai docenti interni	741
Rimborsi spese personale dipendente per formazione	115.468
Altri rimborsi spese personale dipendente	830.496
Compensi del personale tirocinante e borsista	556.122
Costi del personale sanitario non dipendente	1.125.120
Costi del personale professionale non dipendente	124.194
Costi del personale amministrativo non dipendente	144.851
Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria	451.063
Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria	3.245.155
Spese per pubblicità e inserzioni	174.689
Spese postali	594.761
Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.992.092
Altri premi di assicurazione	3.242.233
Totale	477.491.462

14.3 Godimento beni di terzi

Si specifica il contenuto della voce **Godimento beni di terzi** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	*Importo*
Lavanderia e lavanolo	3.947.781
Locazioni passive	1.545.512
Quote per spese condominiali	76.146
Canoni hardware e software	284.918
Canoni fotocopiatrici	602.826
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	2.702.814
Canoni noleggio altro	770.005
Altri oneri per godimento beni di terzi	51.061
Totale	9.981.063

14.4 Costi del personale

Si specifica il contenuto della voce **Costi del personale** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	*Importo*
RUOLO SANITARIO	**228.892.471**
Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.197.982
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	63.986.119
Retr. posizione personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	18.977.667
Tratt. acc. cond. lavoro personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	3.366.494
Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	1.025.331
Altri costi del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	266.732
Oneri Sociali del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	23.095.396
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	11.279.614
Retr. posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	1.484.558
Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	520.158
Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	1.699.799
Oneri Sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	3.607.796
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto	59.751.087
Straordinario del personale ruolo sanitario - comparto	5.405.900
Produttività del personale ruolo sanitario - comparto	621.312
Fasce retributive del personale ruolo sanitario - comparto	11.322.866
Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto	97.170
Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto	20.991.373
Costi del personale sanitario comandato	195.119
RUOLO PROFESSIONALE	**954.026**
Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	371.272
Retr. posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	133.264

Retribuzione di risultato del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	30.446
Altri costi del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	26.654
Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	142.329
Competenze fisse del personale ruolo professionale - comparto	183.049
StraordinarStraordinario del personale ruolo professionale - comparto	841
Produttività del personale ruolo professionale - comparto	1.750
Fasce retributive del personale ruolo professionale - comparto	14.734
Oneri Sociali del personale ruolo professionale - comparto	49.688
RUOLO TECNICO	**24.201.195**
Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	66.222
Retr. posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	49.215
Retribuzione di risultato del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	1.450
Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	48.002
Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto	15.437.805
Straordinario del personale ruolo tecnico - comparto	1.656.067
Produttività del personale ruolo tecnico - comparto	155.766
Fasce retributive del personale ruolo tecnico - comparto	1.483.945
Altri costi del personale ruolo tecnico - comparto	284.204
Oneri Sociali del personale ruolo tecnico - comparto	5.018.519
RUOLO AMMINISTRATIVO	**16.150.784**
Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	542.349
Retr. posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	333.165
Retribuzione di risultato del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	16.431
Altri costi del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	2.579
Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	236.036
Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto	9.802.381
Straordinario del personale ruolo amministrativo - comparto	77.870
Produttività del personale ruolo amministrativo - comparto	96.260
Fasce retributive del personale ruolo amministrativo - comparto	1.626.668
Altri costi del personale ruolo amministrativo - comparto	234.581
Oneri Sociali del personale ruolo amministrativo - comparto	3.130.509
Altri costi del personale ruolo amministrativo - altro	3.480
Costi del personale amministrativo comandato	48.476
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	**270.198.475**

Si precisa che i costi del personale sono comprensivi dei "fondi contrattuali" del personale dipendente.

14.5 Oneri diversi di gestione

Si specifica il contenuto della voce **Oneri diversi di gestione** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	*Importo*
Compensi per membri esterni di commissioni	13.063
Spese per le commissioni invalidi civili	1.385.275
Spese per le commissioni mediche locali	118.094
Spese per altre commissioni o comitati	21.763
Indennità organi direttivi	322.269
Rimborso spese organi direttivi	1.106
Oneri sociali organi direttivi	50.243
Indennità collegio sindacale	81.572
Rimborso spese collegio sindacale	6.476
Spese di rappresentanza	2.800
Spese legali	61.870
Spese bancarie	3.511
Abbonamenti, riviste e libri	204.584
Banche dati	15.925
Ribassi e arrotondamenti passivi	59
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	52.946
Quote adesione ad organi associativi	41
Spese per sanzioni amministrative	28
Altre spese generali e amministrative	33.548
Canoni radiotelevisivi	5.914
Imposte di registro	6.667
Imposte di bollo	65.479
Imposte comunali	606.808
Tasse di circolazione automezzi	6.615
Permessi di transito e sosta	20
Iva indetraibile	6.405
Imposte e tasse diverse	43.495
Totale	3.116.577

In particolare, nella voce "Altre spese generali ed amministrative" sono ricompresi spese per perfezionamento CIG presso l'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici di lavori e servizi (€.10.035), spese registrazione sentenze (€.3.576), spese per regolarizzazione accise all'agenzia delle Dogane (€ 3.238), pagamento avvisi di inserzione gara (€ 3.592), diritti di segreteria vari (€. 484), e altre spese minute sostenute principalmente dagli economi dell'Azienda.

Il dettaglio della voce "Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti" è riportato nella tabella sottostante:

Descrizione causa	*Importo*
Spese legali in favore della controparte	17.812
Compensi CTU liquidati dal Giudice	1.032
Spese legali liquidate nei Decreti Ingiuntivi	18.780
Spese legali per esecuzione (atti di precetto e atti successivi)	15.322
Totale	52.946

15. Interessi e altri proventi finanziari

Si specifica il contenuto della voce secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	*Importo*
Interessi attivi su altri crediti	2.013
interessi attivi su c/c postali	508
Interessi attivi su c/Tesoreria	144
interessi attivi su c/c bancari	715
sconti finanziari attivi	21.565
Totale	24.945

Si precisa che l'applicazione, a decorrere dai primi mesi dell'anno 2012, delle disposizioni dell'art.35, commi 8-13, del D.L. n.1 del 24.01.2012, che hanno sospeso fino al 31.12.2014 il regime di "tesoreria unica mista" reintroducendo temporaneamente il sistema di "tesoreria unica" tradizionale, ha determinato una drastica riduzione degli interessi attivi maturati sulle giacenze di tesoreria.

16. Interessi e altri oneri finanziari

Si specifica il contenuto della voce secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	*Importo*
Interessi passivi su mutui	329.749
Interessi di computo sul patrimonio netto	432.618
Totale	762.367

Ai sensi dell'art. 19 della L.R. n.10/97, nel presente bilancio sono stati imputati gli Interessi di computo sul Patrimonio Netto. Il costo figurativo del capitale, pari a € 432.618, è stato calcolato applicando il "Tasso medio ufficiale di riferimento della BCE" dell'esercizio 2013 (0,51%) al capitale netto aziendale all'inizio del periodo ed ai successivi apporti. La voce *Altre riserve* del Patrimonio netto accoglie la contropartita del valore economico in

argomento. Tale riserva viene utilizzata ogni anno per coprire una parte delle perdite a nuovo dagli esercizi precedenti.

17. Proventi e oneri straordinari

I Proventi e gli Oneri straordinari si riferiscono a costi e ricavi di cui si è avuta conoscenza nell'anno in corso, ma di competenza di anni precedenti, e a maggiori/minori crediti e debiti rilevati nell'esercizio 2013, rispetto agli stessi valori determinati in sede di formazione del bilancio al 31.12.2012. Come meglio precisato in precedenza, non figurano le rettifiche ai crediti e ai debiti già in essere al 1.1.98, in quanto tali variazioni sono state ritenute imputabili a precedenti esercizi e, pertanto, da considerare quali rettifiche al Patrimonio netto iniziale.

Di seguito si analizzano per classi omogenee i proventi e gli oneri straordinari.

Descrizione	*Importo*
Sopravvenienze attive	9.554.578
Insussistenze attive	1.009.067
Donazioni	2.500
Sopravvenienze passive	-10.915.164
Insussistenze passive	-1.187.135
Minusvalenze	-52.044
Totale	-1.588.198

Si specifica il contenuto della voce **Proventi straordinari**:

Descrizione	*Importi parziali*	*Importi totali*
SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
Relative ad acquisti di beni e servizi:		
Sopravvenienze per errate imputazione fatture da ricevere	566.333	
Note credito fornitori per acquisti beni e servizi	838.836	**1.405.169**
Sopravv. attive per acquisti di Prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
Azioni di integrazione sociosanitaria: assegnazione copertura quota sociale anni precedenti il 2013 DGR 47/25 DEL 2013.	1.961.136	
Recupero somme GERSIA	386.724	
Note credito anni precedenti	23.202	**2.371.062**
Sopravv. attive costi personale conv. ass. sanitaria di base e spec. interna		**784**
Sopravvenienze attive per costi del personale:		
Rimborsi personale in comando presso altri enti anni precedenti	21.693	
Altre rettifiche per costi del personale relativi ad anni precedenti	133.814	**155.507**
Altre sopravvenienze attive:		
Contributi e rimborsi da Ras competenza anni precedenti	3.379.676	
Ricavi per fatturazione rimborsi da Case di cura per fornitura Eritropoietine anni 2006-2011	1.197.452	
Ricognizione Patrimonio aziendale di cui alle Deliberazione n. 1645 del 20/09/2013 e Deliberazione n.1857 del 18/10/2013	402.866	
Riallineamento Fondi ammortamento registro cespiti	407.111	
Altre rettifiche per maggiori ricavi e minori costi competenza anni precedenti	234.952	**5.622.056**
Totale		**9.554.578**
INSUSSISTENZE ATTIVE		
Insussitenza debiti v/fornitori vari a seguito verifica E/C al 31/12/13	1.009.067	
Totale	1.009.067	**1.009.067**
DONAZIONI	2.500	**2.500**
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		**10.566.145**

Ad integrazione delle voci dettagliate nella tabella precedente si specifica quanto segue:

Le "sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi" comprendono l'importo di € 446.807 per una nota di credito a storno costi fatturati nel 2004 per l'utenza idrica del Ex Ospedale Psichiatrico in via Romagna.

L'importo di € 1.961.136 rappresenta l'integrazione del contributo per le "Azioni di Integrazione Sociosanitaria" per gli anni 2011 e 2012, assegnato dalla RAS con DGR 47/ 25 del 14/11/2013 a copertura degli oneri sostenuti per quote sociali afferenti prestazioni sociosanitarie di riabilitazione globale erogate in regime residenziale e semiresidenziale a favore delle persone non autosufficienti e non abbienti.

Nella voce Altre sopravvenienze attive per "Contributi e rimborsi Ras anni precedenti" è ricompreso il contributo di competenza 2012 (€. 1.400.000) destinato ai corsi di formazione specifica in Medicina Generale, assegnato dalla RAS con Determinazione del Direttore del Servizio di Programmazione Sanitaria ed Economico Finanziaria e Controllo di gestione

dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n. 771 del 01/07/2013; la voce accoglie anche i contributi assegnati dalla RAS per il perseguimento degli obiettivi definiti negli Accordi Integrativi Regionali per i Medici specialisti ambulatoriali interni, per la Medicina generale e per la Pediatria di libera scelta, di competenza 2012 (€ 1.419.479), assegnati con Determinazioni del Direttore del Servizio della Medicina di Base, Specialistica, Materno Infantile, Residenziale, Riabilitativa e dell'Assistenza Farmaceutica dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n. 1180 e 1181 del 21/10/2013. In tale voce rientrano inoltre altri contributi assegnati dalla RAS nel corso del 2013 a copertura di spese sostenute dall'azienda in anni precedenti, tra cui: €.253.826 per "programmi di intervento umanitario extracomunitario" e € 51.389 per rimborsi indennità TBC.

La sopravvenienza attiva derivante dalla "Ricognizione del Patrimonio aziendale", scaturisce dallo storno dei fondi di ammortamento di alcuni beni immobili e mobili cancellati dal patrimonio aziendale a seguito di ricognizione straordinaria e riordino dello stesso disposti con le deliberazioni n. 1645 del 20/09/2013 e n. 1857 del 18/10/2013. Nelle insussistenze passive è stato iscritto in contropartita l'importo relativo allo storno del costo storico degli stessi beni.

La sopravvenienza attiva pari ad €. 407.111, scaturente dal riallineamento dei Fondi ammortamento alle risultanze del registro cespiti, deriva dalla riduzione di valore dei fondi stessi resasi necessaria, con riferimento ad alcune categorie di cespiti, in quanto negli anni passati le quote di ammortamento di diversi beni appartenenti a tali categorie sono state calcolate su una base di ammortamento superiore al costo storico dei beni stessi. Tale anomalia si è verificato in occasione del travaso dei dati del registro cespiti effettuato nel 2009 col passaggio dal sistema di contabilità "ENCOEVO" a quello attuale.

Si specifica il contenuto della voce **Oneri straordinari**:

Descrizione	*Importi parziali*	*Importi totali*
SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
Fatture fornitori relative ad acquisti di beni e servizi:		
Fatture fornitori vari di beni e servizi	881.533	
Fatture Telecom per utenze telefoniche	96.614	
		978.147

Fatture fornitori relative ad acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati:		
Adeguamento tariffe 2001/2003 centri riabilitativi	3.441.153	
Azioni di integrazione sociosanitaria: quota sociale anni precedenti il 2013 correlata al finanziamento di cui alla DGR 47/25 del 2013.	1.961.136	
Integrazione fatturazione anni 2008-2011 per differenza IVA RSA Capoterra, Sestu e Selargius	312.436	
Altre sopravvenienze operatori accreditati	133.138	**5.847.864**
Costi del personale:		
Costi del personale – Ruolo sanitario – Dirigenza medica e veterinaria:	657.089	
Costi del personale – Ruolo sanitario – Dirigenza SPTA	16.478	
Costi del personale – Ruolo sanitario – Comparto	264.400	
Costi del personale – Ruolo professionale – Comparto	41	
Costi del personale – Ruolo tecnico – Dirigenza SPTA	77	
Costi del personale – Ruolo Tecnico – Comparto	84.243	
Costi del personale – Ruolo amministrativo – Dirigenza SPTA	1.087	
Costi del personale – Ruolo amministrativo – Comparto	77.184	
Costi del personale universitario	26.499	
Altri costi del personale	62.629	**1.189.728**
Personale convenzionato assistenza Sanitaria di Base e Specialistica Interna:	196	**196**
Altre sopravvenienze passive:		
Accantonamento Fondo Rischi per eventuale accordo transattivo Comune di Cagliari	1.280.000	
Spese legali anni precedenti 2011	1.062.935	
Esecuzione sentenze e pagamenti CTU	53.248	
TARSU anni precedenti	102.512	
Rimborsi agli assistiti Legge 26 competenza anni precedenti	50.600	
Indennità TBC	51.389	
Polizze assicurative competenza 2012	156.485	
Altre sopravvenienze Passive	142.060	**2.899.229**
Totale		**10.915.164**
INSUSSISTENZE PASSIVE		
Ricognizione Patrimonio aziendale Deliberazine n.1645 del 20/09/2013 e Deliberazione n.1857 del 18/10/2013	800.661	
Insussistenza fatture da emettere v/Enti Pubblici anni precedenti	195.593	
Insussitenza crediti verso Ras per personale in comando	54.393	
Altri crediti accertati insussistenti a seguito verifiche e/c per errori o duplicazioni	136.488	
Totale	1.187.135	**1.187.135**
MINUSVALENZE		
Minusvalenze da beni dismessi	52.044	
Totale		**52.044**
TOTALE ONERI STRAORDINARI		**12.154.343**

A specificazione delle voci più generiche riportate nella precedente tabella degli oneri straordinari, si forniscono di seguito ulteriori dettagli:

Fatture fornitori relative ad acquisti di beni e servizi

La voce in argomento pari ai €. 978.147 accoglie fatture di fornitori diversi, di anni precedenti, non registrate nei rispettivi anni di competenza in quanto pervenute in azienda con forte ritardo o solo a seguito di richiesta di copia conforme all'originale. Di queste, l'importo di € 96.614 si riferisce a fatture della società Telecom Spa riferite agli anni 2004 e 2005.

Fatture fornitori relative ad acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati

L'importo più rilevante ricompreso in questa voce pari a €.3.441.153 è relativo all'adeguamento delle tariffe per la remunerazione delle prestazioni di riabilitazione globale del triennio 2001-2003 aggiornate dalla DGR 20/24 del 22/05/2013 a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n.677/2013. L'importo di € 1.961.136 si riferisce agli oneri sostenuti nel 2011 e 2012 per le quote sociali afferenti prestazioni sociosanitarie di riabilitazione globale erogate in regime residenziale e semiresidenziale a favore delle persone non autosufficienti e non abbienti. Per lo stesso importo è stata iscritta una sopravvenienza attiva, pari appunto al contributo regionale assegnato a copertura di tale onere. L'importo di €.312.436 riguarda fatture per integrazione IVA relative a oneri del periodo 2008-2011 da parte delle consorziate della società Gersia a.r.l. che gestiscono le tre RSA di Sestu, Selargius e Capoterra di proprietà dell'azienda. Dette fatture sono state emesse, in quanto a parere del consorzio Gersia, fino a qual momento la fatturazione era avvenuta erroneamente scorporando l'IVA (quando dovuta) dalla tariffa prevista per le prestazioni. Peraltro, l'azienda non ha accolto questa interpretazione, in quanto, come chiarito dalla Regione Sardegna, la tariffa regionale deve considerarsi comprensiva dell'IVA.

Sopravvenienze passive relative ai costi del personale

L'importo delle sopravvenienze passive del personale attiene principalmente a competenze del personale liquidate nell'esercizio 2013, ma di competenza di anni precedenti.

Altre sopravvenienze passive

La sopravvenienza passiva di €. 1.280.000, deriva dall'incremento per tale importo del fondo "Altri Rischi e oneri", in vista dell'eventuale stipula di un accordo transattivo con il Comune di Cagliari relativamente al pagamento dei canoni per gli anni 2008/2011 riferiti alla Convenzione stipulata con lo stesso Comune in data 23/02/2004 per la fornitura del servizio di trasmissione dati attraverso la rete civica in fibra ottica.

La voce spese legali rappresenta le spese sostenute nel 2013 per il pagamento di oneri relativi a cause instaurate negli esercizi precedenti il 2011. In applicazione del principio della competenza economica, si è ritenuto inopportuno rilevare tali costi nell'esercizio 2013, in quanto l'attività dei legali è stata espletata relativamente a cause insorte in anni precedenti, benché le relative competenze siano state addebitate o liquidate nell'anno 2013. A decorrere dal 2011, per far fronte agli oneri di tale natura con riferimento alle cause insorte nell'esercizio, viene stanziato un apposito fondo per oneri futuri.

Si riporta nel prospetto che segue il dettaglio delle sopravvenienze passive per spese legali:

Tipo causa	*Importo*
Cause amministrative: ricorso TAR promosso da personale dipendente	33.201,50
Cause amministrative: ricorso TAR promosso da personale non dipendente	14.692,28
Cause amministrative: ricorso TAR promosso da società esterna	21.442,25
Cause amministrative: ricorso TAR promosso da strutture accreditate	68.533,56
Cause civili: Tribunale Ordinario - atto di citazione promosso da terzi	195.417,04
Cause civili: Tribunale Ordinario - atto di citazione promosso da terzi nei confronti del personale dipendente	101.379,80
Cause civili: Tribunale Ordinario - opposizione a Decreto Ingiuntivo	104.209,19
Cause civili: Tribunale Ordinario - Decreto Ingiuntivo Farmafactoring	209.131,07
Cause civili: Tribunale Ordinario/Sezione lavoro - contenzioso di lavoro e previdenziale. (Liquidazione spese legali e compensi in favore di professionisti).	1.293,05
Cause civili: Tribunale Ordinario/Sezione lavoro - ricorso di lavoro promosso da personale dipendente	71.123,90
Cause penali: Tribunale Ordinario - procedimento penale a carico di personale dipendente	221.745,47
Cause penali: Tribunale Ordinario - procedimento penale a carico di terzi	11.891,88
Parere legale	8.564,40
Cause civili: Tribunale Ordinario - atto di citazione promosso dalla ASL8 per recupero somme/risarcimento danni	309,59
Totale	1.062.935

Rientrano poi in questa voce i rimborsi spese agli assistiti ex L.R. 26/91, liquidati dai servizi competenti nel 2013, ma di competenza di esercizi precedenti (per la quale è stata rilevata in contropartita una sopravvenienza attiva per la quota di contributo regionale), nonché imposte relative ad esercizi precedenti (TARSU) e regolarizzazioni di premi assicurativi, tutti relativi a periodi antecedenti il 2013.

Insussistenze passive

L'importo di € 800.661 scaturisce da una duplice verifica svolta nel corso del 2013 sul patrimonio mobiliare e immobiliare dell'Azienda, con lo scopo di riallineare il registro cespiti con i cespiti effettivamente presenti presso i Presidi Ospedalieri aziendali. In particolare, € 672.411 si riferiscono allo storno del costo storico di beni per i quali sono state rilevate anomalie di registrazione, tali da determinare un incremento di valore del patrimonio aziendale in realtà non esistente. La differenza di €. 128.250 scaturisce invece dall'eliminazione dal Patrimonio immobiliare di alcuni beni in realtà mai posseduti, né effettivamente detenuti per fini istituzionali, inclusi erroneamente negli atti costitutivi del patrimonio aziendale a seguito della deliberazione di Giunta Comunale n.2697 del 30.07.1982, con la quale il Comune di Cagliari approvò l'elenco dei beni da trasferire alla ex USL 20.

Gli altri importi derivano essenzialmente da verifiche su crediti, risultati inesistenti a causa di errori commessi in sede di rilevazione o incasso.

18. Imposte sul reddito dell'esercizio

Con riferimento alle imposte sul reddito dell'esercizio, IRAP e IRES, si precisa quanto segue.

L'IRAP è calcolata secondo il metodo retributivo con applicazione dell'aliquota dell'2,55% (art.2 LR n.12 del 23.05.2013) sull'ammontare dei redditi determinati ai fini previdenziali e, in particolare, sui redditi di lavoro dipendente, sui redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente, sui redditi di lavoro autonomo non esercitato abitualmente e sui redditi per lavoro interinale. Viene rilevata in bilancio per un importo pari ad €.6.163.386.

L'IRES viene determinata sia sull'attività commerciale, sia sull'attività istituzionale. Con riferimento all'IRES sull'attività commerciale, i dati di riferimento sono riportati nella dichiarazione UNICO – Enti Pubblici, Quadro RC: dalla sommatoria dei ricavi/costi individuati per l'attività commerciale si evidenzia una perdita. Per quanto concerne l'IRES sull'attività istituzionale, la stessa è calcolata sul reddito dei terreni e dei fabbricati. Il valore complessivo per l'anno 2013 risulta pari a €. 259.122. Nel corso dell'esercizio 2013 si è provveduto al versamento dell'acconto dovuto in base alla legislazione fiscale vigente, pari ad €. 317.292.

Non si è dato luogo al calcolo della fiscalità differita ed anticipata per le seguenti motivazioni: per quanto riguarda le *imposte anticipate*, il risultato dell'attività commerciale dell'azienda è in perdita, pertanto non è opportuno calcolare attività sulle perdite da riportare, in quanto i principi contabili raccomandano l'iscrizione in bilancio di tali attività per imposte anticipate, solo se si ha la ragionevole certezza che queste saranno assorbite dalla tassazione di utili futuri. Per quanto riguarda le *imposte differite*, la tassazione di nessun ricavo o parte di esso viene rinviata al futuro e non si hanno differenze temporanee tra costi dedotti a fini fiscali e costi dedotti in sede di bilancio civilistico.

19. Altre informazioni

Rendiconto finanziario di liquidità: è predisposto secondo lo schema di cui alle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione.

Operazioni di gestione reddituale	
Utile (Perdita dell'esercizio)	11.889.820,12
(-) Variazioni non monetarie attive	
- rivalutazioni	
+ Variazioni non monetarie passive	
- arrotondamenti	
- ammortamenti	10.158.999,88
- sterilizzazione ammortamenti	- 1.508.370,00
- accantonamenti a fondi	10.950.445,17
- interessi di computo	432.618,48
Flusso di cassa della gestione reddituale	**31.923.513,65**
Attività di investimento*	
Incrementi delle immobilizzazioni	10.980.911,48
Incrementi delle immobilizzazioni in corso e acconti	5.647.526,38
Incrementi delle immobilizzazioni immateriali	4.773.453,00
Variazione Rimanenze	4.586.405,90
Utilizzi fondi rischi e oneri	4.686.206,61
Incremento dei Crediti	43.052.073,52
Altre varizioni attività investimento	2.862,67
Totale	**73.729.439,56**
Attività di finanziamento**	
+ Incrementi dei debiti di finanziamento	
- Decrementi dei debiti di finanziamento	- 1.262.888,88
Decremento altri Debiti	- 24.076.573,47
Apporti di capitale	
Altre variazioni attività finanziamento	64.446.592,12
Totale	**39.107.129,77**
Disponibilità liquide iniziali	**51.997.660,38**
Flusso di cassa	**- 2.698.796,14**
Disponibilità liquide finali	**49.298.864,24**

76

Numero medio dei dipendenti, suddivisi per ruolo:

Ruolo	*31/12/2012*	*31/12/2013*
Personale del ruolo sanitario	3880	3910
Personale del ruolo professionale	16	16
Personale del ruolo tecnico	812	791
Personale del ruolo amministrativo	495	482

Compensi organi istituzionali

Qualifica	*Importo*
Direttore Generale	136.221
Direttore Sanitario	106.504
Direttore Amministrativo	106.504
Oneri sociali carico ASL	50.243
Collegio Sindacale	81.572

In applicazione delle disposizioni del comma 11 art.77 quater del D.L. 112 del 25.06.2008, convertito in legge dalla L.133 del 06.08.2008, e del DM attuativo del 23.12.2009, si riportano di seguito i prospetti dei flussi di cassa dell'esercizio 2013 secondo la classificazione SIOPE.

Ente Codice	000462502000000
Ente Descrizione	ASL N. 8 DI CAGLIARI (GESTIONE ORDINARIA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ASL
Periodo	ANNUALE 2013
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	20-giu-2014
Data stampa	23-giu-2014
Importi in EURO	

000462502000000 - ASL N. 8 DI CAGLIARI (GESTIONE ORDINARIA)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		**11.699.346,67**	**11.699.346,67**
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.092.876,63	1.092.876,63
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	7.845,31	7.845,31
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	169.017,23	169.017,23
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	190.175,68	190.175,68
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	9.070.276,81	9.070.276,81
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	800.212,35	800.212,35
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	214.917,78	214.917,78
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	154.024,88	154.024,88
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		**1.163.528.966,59**	**1.163.528.966,59**
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	1.148.962.359,00	1.148.962.359,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	14.185.996,57	14.185.996,57
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	80.167,73	80.167,73
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	214.123,29	214.123,29
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Universita'	83.820,00	83.820,00
2202	Donazioni da imprese	2.500,00	2.500,00
ALTRE ENTRATE CORRENTI		**4.668.677,69**	**4.668.677,69**
3101	Rimborsi assicurativi	357.303,28	357.303,28
3102	Rimborsi spese per personale comandato	911.855,20	911.855,20
3105	Riscossioni IVA	463.887,89	463.887,89
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	502.841,87	502.841,87
3201	Fitti attivi	724.990,32	724.990,32
3202	Interessi attivi	64.198,37	64.198,37
3204	Altri proventi	1.643.600,76	1.643.600,76
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		**10.510.880,07**	**10.510.880,07**
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	8.521.942,51	8.521.942,51
5301	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unione Europea	1.988.937,56	1.988.937,56
OPERAZIONI FINANZIARIE		**910.032,91**	**910.032,91**
6400	Depositi cauzionali	875,54	875,54
6500	Altre operazioni finanziarie	909.157,37	909.157,37
INCASSI DA REGOLARIZZARE		**0,00**	**0,00**
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		**1.191.317.903,93**	**1.191.317.903,93**

Ente Codice	000462502000000
Ente Descrizione	ASL N. 8 DI CAGLIARI (GESTIONE ORDINARIA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ASL
Periodo	ANNUALE 2013
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	20-giu-2014
Data stampa	23-giu-2014
Importi in EURO	

000462502000000 - ASL N. 8 DI CAGLIARI (GESTIONE ORDINARIA)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE		**287.269.096,04**	**287.269.096,04**
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	140.467.101,22	140.467.101,22
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	428.237,01	428.237,01
1202	Ritenute erariali a carico del personale	55.024.476,55	55.024.476,55
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.189.278,20	7.189.278,20
1301	Contributi obbligatori per il personale	81.782.210,89	81.782.210,89
1302	Contributi previdenza complementare	29.762,51	29.762,51
1303	Contributi aggiuntivi	245.058,36	245.058,36
1503	Rimborsi spese per personale comandato	827.360,04	827.360,04
1599	Altri oneri per il personale	1.275.611,26	1.275.611,26
ACQUISTO DI BENI		**153.211.901,06**	**153.211.901,06**
2101	Prodotti farmaceutici	100.811.350,72	100.811.350,72
2102	Emoderivati	4.311.326,13	4.311.326,13
2103	Prodotti dietetici	1.097.661,02	1.097.661,02
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	94,19	94,19
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	11.248.129,14	11.248.129,14
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	97.899,44	97.899,44
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	21.359.540,07	21.359.540,07
2108	Materiali protesici	7.551.288,16	7.551.288,16
2109	Materiali per emodialisi	2.225.171,60	2.225.171,60
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	6.439,40	6.439,40
2198	Altri acquisti di beni sanitari	81.022,69	81.022,69
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	147.780,40	147.780,40
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.286.003,99	2.286.003,99
2204	Supporti informatici e cancelleria	1.399.347,08	1.399.347,08
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	247.462,27	247.462,27
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	77.649,94	77.649,94
2298	Altri beni non sanitari	263.734,82	263.734,82
ACQUISTI DI SERVIZI		**696.461.900,85**	**696.461.900,85**
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	42.420.040,63	42.420.040,63
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	322.329.550,99	322.329.550,99
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	102.554,76	102.554,76
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	57.982.010,04	57.982.010,04
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	24.496.469,01	24.496.469,01
3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche	941,97	941,97
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	23.692.870,70	23.692.870,70
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	318.545,55	318.545,55
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	64.483.560,71	64.483.560,71
3119	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	179.610,00	179.610,00
3120	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altre Amministrazioni pubbliche	9.381,24	9.381,24
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	7.488.108,11	7.488.108,11
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	5.093.238,15	5.093.238,15
3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	38.941,25	38.941,25
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	191.170,37	191.170,37

000462502000000 - ASL N. 8 DI CAGLIARI (GESTIONE ORDINARIA)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	81.764,80	81.764,80
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	52.813,81	52.813,81
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	1.230.228,01	1.230.228,01
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	262.539,34	262.539,34
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	11.774.161,22	11.774.161,22
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	6.452.106,06	6.452.106,06
3152	Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate	3.755.957,47	3.755.957,47
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	5.784.463,22	5.784.463,22
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	2.810.406,61	2.810.406,61
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	34.662.477,10	34.662.477,10
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	4.123.684,33	4.123.684,33
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	68.231,81	68.231,81
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	3.454.007,24	3.454.007,24
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	13.493.825,41	13.493.825,41
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	225.322,45	225.322,45
3206	Mensa per degenti	3.223.750,83	3.223.750,83
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.075.247,68	2.075.247,68
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	7.218.212,76	7.218.212,76
3210	Utenze e canoni per altri servizi	2.638.700,84	2.638.700,84
3211	Assicurazioni	5.642.436,09	5.642.436,09
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.159.602,65	1.159.602,65
3213	Corsi di formazione esternalizzata	584.478,24	584.478,24
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	11.847.026,72	11.847.026,72
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	122.322,46	122.322,46
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.170.119,27	2.170.119,27
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	207.982,86	207.982,86
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.131.686,00	4.131.686,00
3219	Spese legali	937.250,81	937.250,81
3220	Smaltimento rifiuti	1.577.522,44	1.577.522,44
3299	Altre spese per servizi non sanitari	15.866.578,84	15.866.578,84

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI **303.838,49** **303.838,49**

4104	Contributi e trasferimenti a comuni	24.500,00	24.500,00
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	244.899,27	244.899,27
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	34.439,22	34.439,22

ALTRE SPESE CORRENTI **32.245.973,37** **32.245.973,37**

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	157.546,57	157.546,57
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	2.181.156,73	2.181.156,73
5201	Noleggi	4.662.828,25	4.662.828,25
5202	Locazioni	1.620.090,64	1.620.090,64
5203	Leasing operativo	320.618,30	320.618,30
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	49.274,97	49.274,97
5305	Interessi su mutui	329.748,76	329.748,76
5306	Interessi passivi v/fornitori	3.433.879,34	3.433.879,34
5308	Altri oneri finanziari	3.468,89	3.468,89
5401	IRAP	12.320.372,68	12.320.372,68

000462502000000 - ASL N. 8 DI CAGLIARI (GESTIONE ORDINARIA)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
5402	IRES	317.504,67	317.504,67
5404	IVA	346.521,96	346.521,96
5499	Altri tributi	862.572,42	862.572,42
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economali	1.938.552,21	1.938.552,21
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	241.913,80	241.913,80
5504	Commissioni e Comitati	185.409,17	185.409,17
5505	Borse di studio	481.465,09	481.465,09
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	1.462.611,35	1.462.611,35
5508	Premi di operosita' medici SUMAI	653.079,32	653.079,32
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	13.566,11	13.566,11
5598	Altri oneri della gestione corrente	607.039,60	607.039,60
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	56.752,54	56.752,54
INVESTIMENTI FISSI		**21.543.450,58**	**21.543.450,58**
6102	Fabbricati	13.519.329,11	13.519.329,11
6103	Impianti e macchinari	731.034,73	731.034,73
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.325.042,58	6.325.042,58
6105	Mobili e arredi	788.969,93	788.969,93
6106	Automezzi	70.150,00	70.150,00
6199	Altri beni materiali	54.868,71	54.868,71
6200	Immobilizzazioni immateriali	54.055,52	54.055,52
OPERAZIONI FINANZIARIE		**1.741.383,80**	**1.741.383,80**
7400	Depositi cauzionali	5.395,36	5.395,36
7430	Restituzione acconti e anticipazioni erogate dalla Regione/Provincia autonoma	239.000,00	239.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.496.988,44	1.496.988,44
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		**1.262.888,88**	**1.262.888,88**
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	1.262.888,88	1.262.888,88
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		**0,00**	**0,00**
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		**1.194.040.433,07**	**1.194.040.433,07**

Si allegano inoltre i modelli ministeriali SP e CE consuntivi dell'esercizio in chiusura e del precedente esercizio 2012.

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 1 0 8

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO 2 0 1 3

TRIMESTRE: 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐

PREVENTIVO ☐ CONSUNTIVO X

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI ☐ NO ☐

A T T I V I T A' (migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AAZ999	**A) IMMOBILIZZAZIONI**	**299.412**
	AAA000	**A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**45.785**
	AAA010	***A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento***	-
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA040	***A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo***	-
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA070	***A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno***	-
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di	-
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti	-
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA120	***A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti***	***30.841***
	AAA130	***A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali***	***14.944***
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	559
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	413
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	19.900
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	5.102
	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**	**253.627**
	AAA280	***A.II.1) Terreni***	***593***
	AAA290	*A.II.1.a) Terreni disponibili*	-
	AAA300	*A.II.1.b) Terreni indisponibili*	*593*
	AAA310	***A.II.2) Fabbricati***	***101.583***
	AAA320	*A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)*	*13.244*
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	18.545
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	5.301
	AAA350	*A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	*88.339*
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	134.627
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	46.288
	AAA380	***A.II.3) Impianti e macchinari***	***4.336***
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	37.194
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	32.858
	AAA410	***A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche***	***21.043***
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	36.255
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	15.212
	AAA440	***A.II.5) Mobili e arredi***	***2.449***
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	16.653
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	14.204
	AAA470	***A.II.6) Automezzi***	***490***
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	1.764
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	1.274
	AAA500	***A.II.7) Oggetti d'arte***	-
	AAA510	***A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali***	***439***
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.709

	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.270
	AAA540	***A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti***	122.694
	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**	**307.106**
	ABA000	**B.I) RIMANENZE**	**24.006**
	ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	***23.480***
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	11.767
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	7.709
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	167
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	3.717
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	120
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-
	ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	***526***
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	1
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	252
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	210
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	48
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	15
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-
	ABA190	**B.II) CREDITI**	**233.801**
	ABA200	***B.II.1) Crediti v/Stato***	***1.697***
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-
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	1.697
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-
	ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	-
	ABA350	***B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma***	***199.532***
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	104.071
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	77.368
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	-
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	-
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	26.703
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	95.461
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	95.461
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	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti	-
	ABA530	***B.II.3) Crediti v/Comuni***	***52***
	ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	***6.379***
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.884
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in	-
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	5.885
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-

S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	495
	ABA610	***B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione***	***0***
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0
	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***	4.830
	ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	***21.311***
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	5.197
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	12.930
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	519
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	2.665
	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**	**49.299**
	ABA760	***B.IV.1) Cassa***	***282***
	ABA770	***B.IV.2) Istituto Tesoriere***	-
	ABA780	***B.IV.3) Tesoreria Unica***	***48.845***
	ABA790	***B.IV.4) Conto corrente postale***	***172***
	ACZ999	**C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**	**5.119**
	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**	**5.119**
	ACA040	***C.II.1) Risconti attivi***	***5.119***
R	***ACA050***	***C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-
	ADZ999	**D) CONTI D'ORDINE**	**3.142**
	ADA000	**D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	-
	ADA010	**D.II) DEPOSITI CAUZIONALI**	-
	ADA020	**D.III) BENI IN COMODATO**	-
	ADA030	**D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE**	**3.142**

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 1 0 8

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO 2 0 1 3

TRIMESTRE: 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐

PREVENTIVO ☐ CONSUNTIVO x

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI ☐ NO ☐

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	97.435
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	153.269
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	54.898
	PAA020	*A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione*	-
	PAA030	*A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti*	*54.898*
	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	54.898
	PAA070	*A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti*	-
	PAA080	*A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti*	-
	PAA090	*A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio*	-
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	*1.892*
	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*	1.892
	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	*-124.946*
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	*12.322*
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	58.364
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	23.838
	PBA020	*B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali*	*5.568*
	PBA030	*B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente*	*2.270*
	PBA040	*B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-
	PBA050	*B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	-
	PBA060	*B.II.5) Altri fondi rischi*	*16.000*
	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*	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-
	PBA160	*B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	-
	PBA170	*B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)*	-
	PBA180	*B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca*	-
	PBA190	*B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	34.526
	PBA210	*B.V.1) Fondi integrativi pensione*	-
	PBA220	*B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali*	-
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-

	PBA260	*B.V.3) Altri fondi per oneri e spese*	34.526
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.504
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	5.504
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
	PDZ999	D) DEBITI	307.406
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	11.069
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	467
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*	467
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	86.553
RR	*PDA080*	*D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti*	85.874
R	*PDA090*	*D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale*	-
S	*PDA100*	*D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale*	-
RR	*PDA110*	*D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma*	-
	PDA120	*D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma*	679
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	856
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.667
	PDA150	*D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	4.411
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	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.411
SS	*PDA220*	*D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione*	256
R	*PDA230*	*D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto*	-
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
	PDA250	*D.VI.1) Debiti v/enti regionali*	-
	PDA260	*D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali*	-
	PDA270	*D.VI.3) Debiti v/altre partecipate*	-
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	150.141
	PDA290	*D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*	-
	PDA300	*D.VII.2) Debiti verso altri fornitori*	150.141
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	9.523
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	13.391
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	30.739
	PDA350	*D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori*	-
	PDA360	*D.XI.2) Debiti v/dipendenti*	*12.630*
	PDA370	*D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie*	-
	PDA380	*D.XI.4) Altri debiti diversi*	*18.109*
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	142.928
	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) RISCONTI PASSIVI	142.928
	PEA040	*E.II.1) Risconti passivi*	*142.928*
R	*PEA050*	*E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	3.142
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	3.142

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione

	IMPORTO ANTE 31/12/2005	IMPORTO POST 31/12/2005	TOTALE	
DEBITI COMMERCIALI		150.141	150.141	
DEBITI NON COMMERCIALI		157.265	157.265	
TOTALE	-	307.406	307.406	(PDZ999)

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE | 2 | 0 | 0 | AZIENDA / ISTITUTO | 1 | 0 | 8 |

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO | 2 | 0 | 1 | 3 |

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [x]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**930.097**
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***910.022***
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*910.022*
	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)***	***19.820***
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*19.820*
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	*19.820*
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-
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 altri soggetti pubblici (extra fondo)*	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	
	AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	-
	AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	
	AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	
	AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	
	AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	***255***
	AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	-
	AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov.***	
	AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	
	AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	-
	AA0280	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut.***	
	AA0290	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici***	
	AA0300	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	
	AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	
	AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	***4.792***
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti***	*181*
R	*AA0340*	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie*	*181*
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	*181*
	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*	-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	

S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	-
SS	*AA0580*	*A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	
SS	*AA0590*	*A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione*	
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	
S	***AA0610***	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati***	-
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	*AA0640*	*A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	
S	*AA0650*	*A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti*	
	AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***	*1.155*
	AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	*3.456*
	AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	*176*
	AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	*2.594*
	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)*	*686*
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)*	-
	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**	**1.897**
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	*423*
	AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	-
	AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	-
	AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	-
R	***AA0800***	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	***1.128***
R	*AA0810*	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso*	*1.128*
R	*AA0820*	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
R	*AA0830*	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	-
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso*	-
	AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	-
	AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	-
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	*346*
	AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	
	AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	*346*
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**6.332**
	AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di***	***5.826***
	AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	***77***
	AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	***429***
	AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	***1.508***
	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***	***1.508***
	AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	-
	AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio del contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***	-
	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**	***3.182***
	AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	***145***
	AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	***1.014***
	AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	***2.023***
	AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**947.808**
		B) Costi della produzione	
	BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**151.140**
	BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***147.265***
	BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*102.462*
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	*101.294*
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	*1.168*
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
	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*	*28.796*
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	*26.520*
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	*2.276*
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
	BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	*1.403*
	BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*2.871*
	BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*10.023*
	BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	*22*
	BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	*872*
R	*BA0300*	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*816*
	BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	***3.875***

	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	7
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	177
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.334
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	910
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	225
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	222
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**460.959**
	BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**407.859**
	BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	***61.938***
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	61.938
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	40.057
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.762
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	9.264
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.855
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***	***101.585***
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	101.585
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***	***63.908***
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	9
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	14.151
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	49.748
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	8.855
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	40.893
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	***22.152***
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)	22.152
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	***15.254***
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	15.254
	BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	***7.767***
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	7.767
	BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	***66.378***
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	66.378
	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	66.378
	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***	***7.396***
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)	7.396
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	***2.889***
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)	2.889
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***	-
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) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	***5.111***
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	5.111
	BA1140	**B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria**	**39.974**
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	39.974
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1200	**B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)**	**2.867**
	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	2.362
	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	505
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55	-
	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	-
	BA1280	**B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari**	**2.240**
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	101
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	359
	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	136
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.644
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1350	**B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e**	**7.694**
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	881
	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	6.618
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.339
	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	505
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.198
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	451
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.125
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	195
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	195
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-
	BA1490	**B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**	**706**
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della	-
	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	706
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
S	**BA1550**	**B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC**	-
	BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**53.100**
	BA1570	**B.2.B.1) Servizi non sanitari**	**48.130**
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	9.559
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.422
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	437
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.192
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.980
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.558
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	6.698
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.494
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.234
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.992
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	3.242
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	15.556
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	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	15.556
	BA1750	**B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**	**4.236**
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	4.188
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	29
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	89
	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	3.245
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	825
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	48
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	48
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-
	BA1880	**B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)**	**734**
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	734
	BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**18.195**

	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	12.836
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.532
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	432
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	152
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	243
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	9.981
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.622
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	8.359
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.703
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	5.656
	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	-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	268.757
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	227.499
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	129.309
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	110.717
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	105.251
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.466
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	18.592
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	17.082
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.510
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	98.190
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	92.658
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.532
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	954
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	704
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	704
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	250
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	250
	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	24.202
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	165
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	165
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	24.037
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	21.195
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.842
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	16.102
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.130
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.130
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	14.972
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	14.965
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	7
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.896
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	741
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.155
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	462
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.693
	BA2560	Totale Ammortamenti	10.091
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	625
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.466
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.392
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	556
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.836
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.074
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	67
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	67
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-4.586
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-4.652
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	66
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	9.671
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	7.718
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.338

	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.150
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	3.230
	BA2760	**B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	**762**
	BA2770	**B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati**	**-**
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
	BA2820	**B.16.D) Altri accantonamenti**	**1.191**
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	1.000
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	191
	BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**927.171**
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**3**
	CA0020	**C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica**	**-**
	CA0030	**C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari**	1
	CA0040	**C.1.C) Altri interessi attivi**	2
	CA0050	**C.2) Altri proventi**	**22**
	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**	**22**
	CA0100	**C.2.E) Utili su cambi**	**-**
	CA0110	**C.3) Interessi passivi**	**330**
	CA0120	**C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa**	-
	CA0130	**C.3.B) Interessi passivi su mutui**	**330**
	CA0140	**C.3.C) Altri interessi passivi**	-
	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)**	**-305**
		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**	**10.567**
	EA0020	**E.1.A) Plusvalenze**	
	EA0030	**E.1.B) Altri proventi straordinari**	**10.567**
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	3
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	9.555
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	9.555
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	156
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	1
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2.371
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.405
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	5.622
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.009
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	1.009
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	1.009
	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**	**12.155**
	EA0270	**E.2.A) Minusvalenze**	**52**
	EA0280	**E.2.B) Altri oneri straordinari**	**12.103**
	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	10.916
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	10.916
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	1.164

	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	*720*
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	*18*
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	*426*
	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	*5.848*
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*978*
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	*2.926*
	EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	*1.187*
R	*EA0470*	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	*1.187*
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*1.187*
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
	EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-
	EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**-1.588**
	XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**18.744**
		Imposte e tasse	
	YA0010	**Y.1) IRAP**	**6.163**
	YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	***5.607***
	YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	
	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**	**259**
	YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	***259***
	YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	
	YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	
	YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**6.422**
	ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**12.322**

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 1 0 8

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO 2 0 1 2

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

A T T I V I T A' (migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	286.087
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	41.635
	AAA010	*A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento*	-
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA040	*A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo*	-
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA070	*A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno*	-
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di	-
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti	-
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA120	*A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*	*26.514*
	AAA130	*A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali*	*15.121*
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	447
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	367
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	19.565
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	4.524
	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	244.452
	AAA280	*A.II.1) Terreni*	*593*
	AAA290	*A.II.1.a) Terreni disponibili*	-
	AAA300	*A.II.1.b) Terreni indisponibili*	*593*
	AAA310	*A.II.2) Fabbricati*	*104.775*
	AAA320	*A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)*	*13.758*
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	18.515
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.757
	AAA350	*A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	*91.017*
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	134.514
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	43.497
	AAA380	*A.II.3) Impianti e macchinari*	*2.847*
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	34.955
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	32.108
	AAA410	*A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche*	*15.812*
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	27.840
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.028
	AAA440	*A.II.5) Mobili e arredi*	*2.103*
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	15.813
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	13.710
	AAA470	*A.II.6) Automezzi*	*639*
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	2.243
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	1.604
	AAA500	*A.II.7) Oggetti d'arte*	-
	AAA510	*A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali*	*637*
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.744

97

	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.107
	AAA540	***A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti***	117.046
	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**	**262.167**
	ABA000	**B.I) RIMANENZE**	**19.418**
	ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	***18.827***
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	9.631
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	6.006
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	152
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	2.966
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	72
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-
	ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	***591***
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	317
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	216
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	48
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	10
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-
	ABA190	**B.II) CREDITI**	**190.751**
	ABA200	***B.II.1) Crediti v/Stato***	***1.484***
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-
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	1.484
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-
	ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	-
	ABA350	***B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma***	***158.859***
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	114.884
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	98.576
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	-
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	360
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	15.948
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	43.975
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	37.634
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	6.341
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti	-
	ABA530	***B.II.3) Crediti v/Comuni***	***36***
	ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	***9.232***
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.753
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in	-
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	8.753
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-

	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	479
	ABA610	***B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione***	-
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-
	ABA650	***B.II.6) Crediti v/Erario***	716
	ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	***20.424***
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	4.350
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	11.956
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	2.053
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	2.065
	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**	**51.998**
	ABA760	***B.IV.1) Cassa***	***167***
	ABA770	***B.IV.2) Istituto Tesoriere***	-
	ABA780	***B.IV.3) Tesoreria Unica***	***51.567***
	ABA790	***B.IV.4) Conto corrente postale***	***264***
	ACZ999	**C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**	**5.116**
	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**	**5.116**
	ACA040	***C.II.1) Risconti attivi***	***5.116***
R	***ACA050***	***C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-
	ADZ999	**D) CONTI D'ORDINE**	**2.315**
	ADA000	**D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	-
	ADA010	**D.II) DEPOSITI CAUZIONALI**	-
	ADA020	**D.III) BENI IN COMODATO**	-
	ADA030	**D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE**	**2.315**

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE | 2 | 0 | 0 | AZIENDA / ISTITUTO | | 1 | 0 | 8 |

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO | 2 | 0 | 1 | 2 |

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [x]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

PASSIVITA' (migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	84.990
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	153.269
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	54.898
	PAA020	*A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione*	-
	PAA030	*A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti*	*54.898*
	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	54.898
	PAA070	*A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti*	-
	PAA080	*A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti*	-
	PAA090	*A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio*	-
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	*2.518*
	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*	2.518
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	6.341
	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*	*6.341*
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	*-131.245*
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	*-791*
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	52.026
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	17.420
	PBA020	*B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali*	*2.298*
	PBA030	*B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente*	*1.344*
	PBA040	*B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-
	PBA050	*B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	-
	PBA060	*B.II.5) Altri fondi rischi*	*13.778*
	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*	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-
	PBA160	*B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	-
	PBA170	*B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)*	-
	PBA180	*B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca*	-
	PBA190	*B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	34.606
	PBA210	*B.V.1) Fondi integrativi pensione*	-
	PBA220	*B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali*	-
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-

100

	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	34.606
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.578
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	5.578
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
	PDZ999	D) DEBITI	332.746
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	12.332
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	111
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	111
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	85.929
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	85.874
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	55
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	663
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.961
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.653
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	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.653
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	308
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	183.105
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	19.550
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	163.555
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	11.722
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	15.676
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	18.247
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	16.227
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	2.020
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	78.030
	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) RISCONTI PASSIVI	78.030
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	78.030
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	2.315
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	2.315

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE | 2 | 0 | 0 | AZIENDA / ISTITUTO | 1 | 0 | 8 |

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO | 2 | 0 | 1 | 2 |

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [x]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**941.397**
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***922.063***
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*922.063*
	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)***	***19.046***
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*19.046*
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	*17.938*
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	*1.108*
	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 altri soggetti pubblici (extra fondo)*	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	
	AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	-
	AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	
	AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	
	AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	
	AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	***288***
	AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	-
	AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o***	
	AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	
	AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	-
	AA0280	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o***	
	AA0290	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti***	
	AA0300	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	
	AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da***	
	AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	***5.946***
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a***	*525*
R	*AA0340*	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie*	*525*
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	*525*
	AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti*	
	AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*	-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	

S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	-
SS	*AA0580*	*A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	
SS	*AA0590*	*A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a*	
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	
S	***AA0610***	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da***	-
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	*AA0640*	*A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	
S	*AA0650*	*A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti*	
	AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a***	*1.567*
	AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	*3.854*
	AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	*177*
	AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	*2.479*
	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.*	*1.198*
R	*AA0720*	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art.*	-
	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**	**2.106**
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	*411*
	AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	-
	AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la*	-
	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***	***1.359***
R	*AA0810*	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando*	*1.359*
R	*AA0820*	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
R	*AA0830*	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	-
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando*	-
	AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	-
	AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	-
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	*336*
	AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	
	AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	*336*
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**6.094**
	AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di***	***5.894***
	AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	***102***
	AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	***98***
	AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	***1.233***
	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***	***1.233***
	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***	-
	AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad***	-
	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**	***3.583***
	AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	***110***
	AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	***1.016***
	AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	***2.457***
	AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**960.359**
		B) Costi della produzione	
	BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**138.208**
	BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***134.279***
	BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*91.307*
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	*89.432*
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	*1.875*
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
	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*	*27.071*
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	*27.071*
	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*	*1.000*
	BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*2.711*
	BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*10.115*
	BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	*5*
	BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	*870*

R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.200
	BA0310	**B.1.B) Acquisti di beni non sanitari**	3.929
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	11
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	205
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.447
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	833
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	296
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	137
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**464.216**
	BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**413.299**
	BA0410	**B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base**	**61.785**
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	61.785
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	40.230
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.803
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	9.409
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.343
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**	**110.903**
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	110.903
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**	**63.795**
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	8
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	13.617
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	50.170
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	8.162
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	42.008
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640	**B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa**	**21.724**
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)	21.724
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0700	**B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa**	**15.310**
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	15.310
	BA0750	**B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica**	**7.806**
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	7.806
	BA0800	**B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera**	**66.838**
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	66.838
	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	66.838
	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**	**6.923**
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)	6.923
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0960	**B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F**	**1.465**
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)	1.465
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	**B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione**	-
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) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario**	4.950
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	4.950
	BA1140	**B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria**	**37.610**
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	37.610
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1200	**B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)**	**3.511**
	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	2.311
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex	1.200
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex	-
	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	-
	BA1280	**B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari**	**2.268**
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	100
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	384
	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	115
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.669
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1350	**B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e**	**7.734**
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	792
	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	6.568
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.552
	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	1.462
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.078
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	254
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.222
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	374
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	374
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-
	BA1490	**B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**	**677**
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici	-
	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	677
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
S	**BA1550**	**B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC**	-
	BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**50.917**
	BA1570	**B.2.B.1) Servizi non sanitari**	**45.794**
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	9.966
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.569
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	419
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.105
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.198
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.575
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	6.927
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	609
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.117
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.983
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	3.134
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	13.309
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	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	13.309
	BA1750	**B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**	**4.392**
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	4.299
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	30
	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	3.274
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	995
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	93
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie	93
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-

105

	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	731
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	731
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	20.670
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	14.985
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.147
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	111
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	202
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	225
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	9.685
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.813
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	7.872
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.374
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	5.498
	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	-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	268.748
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	226.514
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	128.584
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	110.710
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	105.560
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.150
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	17.874
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	16.512
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.362
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	97.930
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	93.369
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.561
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	906
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	646
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	646
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	260
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	260
	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	24.771
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	175
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	175
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	24.596
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	21.737
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.859
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	16.557
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.326
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.326
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.231
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.231
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.724
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	759
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.965
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	437
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.528
	BA2560	Totale Ammortamenti	9.563
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	602
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.961
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.386
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	555
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.831
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.575
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	63
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	63
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-3.520

	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-3.555
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	35
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	8.074
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	6.139
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.885
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.074
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	3.180
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	746
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.	-
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.189
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	1.000
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	189
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	918.431
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	155
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	56
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	98
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	1
	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	365
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	364
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1
	CA0150	C.4) Altri oneri	749
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	749
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-959

		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	3.551
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.551
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	10
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.371
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.371
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	834
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	774
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	763
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.170
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	1.170
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	1.170
	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	25.210
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	16
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	25.194
	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	22.873
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	22.873
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	5.555
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	5.475
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	78
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	2.084
	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	3.489
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	5.938
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	5.807
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	2.321
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	2.321
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.321
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-21.659
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	19.310
		Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	19.791
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	17.864
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.927
	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	310
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	310
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
	YZ9999	Totale imposte e tasse	20.101
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-791

1203

- 2 SET 2014

Tutte le operazioni poste in essere, direttamente o indirettamente, dall'Azienda risultano nelle scritture contabili, nonché esposte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

IL RESPONSABILE
DELL'U.O. CONTABILITA' E BILANCIO

(Dott.ssa Laura Balata)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Sergio Salis)

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dott. Ugo Storchi)

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Emilio Simeone)

Il presente allegato è composto da n° 109 fogli di n° 109 pagine.