



Note alla Redazione

Del Bilancio

Al 31/12/16

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

Il bilancio di esercizio 2016 è stato costruito contabilmente sulla base dello Stato Patrimoniale iniziale (01/01/16), delle rilevazioni di contabilità economica e da altri sottosistemi informativi quali la contabilità di magazzino, il sistema ospiti, il sottosistema del personale

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

| | |
|-----------------|--|
| GEN02-NO | I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. |
|-----------------|--|

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| | |
|----------------------------|---|
| Immobilizzazioni materiali | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati strumentali di primo conferimento sono stati valutati secondo stima e/o perizia; si è applicato l'ammortamento come se si trattasse di nuova acquisizione a partire dall'inizio dell'anno 1998. Pertanto i fabbricati strumentali di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> • secondo i valori di stima calcolati in sede di attribuzione ai locali di proprietà dei comuni dell'ambito territoriale assegnati alla ex U.s.l. n. 4 di Olbia con vincolo di destinazione d'uso ai servizi sanitari, ai sensi degli artt. 65 e 66 della legge 23/12/88, N.883; • secondo la relazione di stima dei valori dei beni immobili amministrati dal comitato di gestione della ex U.S.L. n. 3 di Tempio Pausania. <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base del valore di mercato o in base a perizia.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> |
| Titoli | Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato. |
| Partecipazioni | Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. |
| Rimanenze | Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. |
| Crediti | Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso soggetti privati al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità. |
| Disponibilità liquide | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. |
| Ratei e risconti | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi in applicazione del criterio di competenza economica. |

| | |
|-------------------------------|---|
| Patrimonio netto | I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione". |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Premio operosità Medici SUMAI | È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Medici SUMAI Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI. |
| Debiti | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. |
| Imposte sul reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti |
| Conti d'ordine | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. Non sono movimentati conti d'ordine |

3. Dati relativi al personale

| Dati sull'occupazione al 31/12/2016 (tabelle 12 – 13 del conto annuale) | | | | | | | |
|---|-------------------------|--|-------------------------|--|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE | | | | | | | |
| | T1 | | | | T12 | T12 | T13 |
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2015 | Di cui personale part-time al 31/12/2015 | Personale al 31/12/2016 | Di cui personale part-time al 31/12/2016 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale spese accessorie |
| RUOLO SANITARIO | | | | | | | |
| Dirigenza | | | | | | | |
| - Medico-veterinaria | 398 | | 406 | 1 | 4503 | 18.585.401,00 | 13.002.299,41 |
| - Sanitaria non medica | 22 | | 23 | | 258 | 1.027.968,00 | 659.091,02 |
| Comparto | | | | | | | 0,00 |
| - Categoria Ds | 6 | | 5 | | 72 | 174.930,00 | 19.119,00 |
| - Categoria D | 748 | 21 | 744 | 22 | 8857 | 19.257.622,00 | 2.431.690,52 |
| - Categoria C | 12 | 1 | 8 | | 156 | 255.145,00 | 20.568,00 |
| - Categoria Bs | 2 | | 2 | | 24 | 44.767,00 | 2.901,00 |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|----------------------|----------------------|
| Dirigenza | | | | | | | |
| Livello dirigenziale | 2 | | 2 | | 24 | 88.722,00 | 50.506,51 |
| Comparto | | | | | | | 0,00 |
| - Categoria D | 3 | | 3 | | 36 | 71.847,00 | 1.235,01 |
| RUOLO TECNICO | | | | | | | |
| Dirigenza | | | | | | | |
| Livello dirigenziale | 1 | | 2 | | 3 | 43.385,00 | 12.683,46 |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria Ds | | | | | | | |
| - Categoria D | 11 | | 11 | | 132 | 297.737,00 | 14.211,00 |
| - Categoria C | 6 | | 8 | | 72 | 156.369,00 | 18.357,00 |
| - Categoria Bs | 179 | | 176 | | 2011 | 3.635.144,00 | 577.660,79 |
| - Categoria B | 18 | | 20 | | 258 | 451.369,00 | 94.010,00 |
| - Categoria A | 24 | 1 | 22 | | 305 | 460.478,00 | 36.888,00 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | | | | |
| Dirigenza | | | | | | | |
| Livello dirigenziale | 9 | | 10 | | 100 | 354.376,00 | 184.727,46 |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria Ds | 5 | | 5 | | 69 | 139.069,00 | 6.399,00 |
| - Categoria D | 52 | 2 | 49 | 2 | 618 | 1.247.122,00 | 63.273,00 |
| - Categoria C | 97 | 7 | 97 | 7 | 1135 | 2.214.940,00 | 125.975,40 |
| - Categoria Bs | | | | | | | 0,00 |
| - Categoria B | 33 | | 37 | | 425 | 711.530,00 | 46.507,00 |
| - Categoria A | 3 | | 4 | | 43 | 51.903,00 | 5.487,00 |
| TOTALE | 1631 | 32 | 1634 | 32 | 19101 | 49.269.824,00 | 17.373.589,58 |

In tabella è stato rilevato il personale a tempo indeterminato (tabelle 12 – 13 del conto annuale) il costo relativo è al netto degli assegni per nucleo familiare (rilevati nella tabella 14 del conto annuale).

| Dati sull'occupazione al 31/12/2016 | | | | |
|--|--|--|--|--|
| PERSONALE DIPENDENTE | | | | |
| | T1A | T1C | T1A | T1C |
| Tipologia di personale | Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti | Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti |
| RUOLO SANITARIO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| - Medico-veterinaria | 1 | 1 | 0 | 1 |
| - Sanitaria non medica | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 1 | 1 | 0 | 0 |
| - Categoria C | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Comparto | | | | |
| - Categoria D | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------------------------|---|---|---|---|
| RUOLO TECNICO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria C | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria Bs | 0 | 1 | 0 | 0 |
| - Categoria B | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria A | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | 2 | 0 | 2 | 0 |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 2 | 0 | 3 | 1 |
| - Categoria C | 2 | 1 | 3 | 1 |
| - Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria B | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria A | 0 | 0 | 0 | 0 |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Tipologia di personale | Uomini – anno anno 2015 | Uomini – anno anno 2016 |
| RUOLO SANITARIO | | |
| Dirigenza | | |
| - Medico-Veterinaria | | |
| - Sanitaria non medica | | |
| Comparto | 2 | 1,73 |
| RUOLO PROFESSIONALE | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | 6,8 | 3,82 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | 20,62 | 21,33 |

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

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

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

| PERSONALE IN CONVENZIONE | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2016 | Personale al 31/12/2015 |
| MEDICINA DI BASE | 134 | 138 |
| MMG | 113 | 116 |
| PLS | 21 | 22 |
| Altro (Medicina dei Servizi) | 6 | 8 |

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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

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

In altre parole, i valori rappresentano il costo storico di quanto inventariato e in uso al momento del calcolo, sono cioè, valori al netto dei rispettivi fondi ammortamento (e/o svalutazione).

L'inventario comprende non solo i beni acquistati dall'azienda, ma anche quelli ricevuti in donazione.

L'inventario dei Beni materiali ed immateriali è stato riscontrato fisicamente a seguito della ricognizione straordinaria effettuata in ottemperanza al Decreto Assessoriale n. 4 del 14/01/2015 recante "linee guida regionali per l'area del Patrimonio Netto e per l'area delle Immobilizzazioni".

A seguito dell'attività di riscontro fisico mediante il suddetto inventario straordinario, è stata completata la rilevazione nel modulo "Cespiti" di "Areas" di tutti i beni inventariabili materiali e immateriali di proprietà al 31/12/2016 (si precisa che, nell'esercizio precedente i beni inventariabili acquisiti fino all'esercizio 2009 non erano rilevati nel modulo "Cespiti" di "Areas", ma gestiti extra procedura).

Immobilizzazioni immateriali

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

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | ESERCIZI PRECEDENTI | | | |
|----------------|--|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale |
| AAA010 | Costi d'impianto e di ampliamento | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | 0 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | 1.136.604 | 338.608 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| | di cui: | | | | |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | 963.437 | 186.575 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA180 | Pubblicità | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| AAA200 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | 173.167 | 152.033 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | 1.136.604 | 338.608 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | |

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | |
|----------------|--|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------|------------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitaliz. | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti | Valore Netto Contabile |
| AAA010 | Costi d'impianto e di ampliamento | | | | 0 | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | | | | 0 | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | | | 0 | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | 0 | | | | | 0 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | 60.807 | | | | 144.019 | 255.396 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| | di cui: | | | | | | | | | |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | 55.515 | | | | 130.990 | 111.100 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA180 | Pubblicità | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA200 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | 5.292 | | | | 13.029 | 144.296 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | 60.807 | | | | 144.019 | 255.396 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, sono state valutate secondo il principio del costo rettificato dai rispettivi fondi ammortamento, o, qualora sia stato impossibile risalire a questo valore, al valore di stima.

Terreni e fabbricati

I terreni comprendono tipicamente il “suolo” non edificato di proprietà dell’azienda, di norma non sono assoggettabili ad ammortamento.

Per fabbricati s’intendono gli immobili, comprensivi delle loro pertinenze, destinati all’esercizio dell’attività aziendale, sia sanitaria che amministrativa.

Per i fabbricati strumentali, valutati secondo stima e/o perizia; si è applicato l’ammortamento come se si trattasse di nuova acquisizione a partire dall’inizio dell’anno 1998.

Pertanto la loro valutazione viene effettuata:

- secondo i valori di stima calcolati in sede di attribuzione ai locali di proprietà dei comuni dell’ambito territoriale assegnati alla ex U.s.l. n. 4 di Olbia con vincolo di destinazione d’uso ai servizi sanitari, ai sensi degli artt. 65 e 66 della legge 23/12/88, N.883;
- secondo la relazione di stima dei valori dei beni immobili amministrati dal comitato di gestione della ex U.S.L. n. 3 di Tempio Pausania.

Il valore dei terreni inseriti in bilancio sono quelli relativi all’area ospedaliera di Tempio Pausania e all’area ospedaliera per la costruzione del I Lotto Nuovo Ospedale di Olbia (pari ad € 101.632,00) che è stata acquisita nel corso dell’esercizio 2007.

Il valore dei terreni ha subito, nel corso dell’esercizio 2010, un incremento pari ad € 191.000 dovuto all’acquisizione nel patrimonio, mediante cessione gratuita da parte del Comune di Arzachena, del terreno in cui insiste il poliambulatorio di Arzachena.

Il valore dei terreni ha subito, nel corso dell’esercizio 2013, un incremento pari ad € 2.479.460 determinato dall’acquisizione dell’area di ubicazione del II lotto attuativo del nuovo ospedale di Olbia Giovanni Paolo II. Detta acquisizione, effettuata nell’ambito del procedimento espropriativo, è stata formalizzata con la delibera n. 1939 del 04.07.2013 di approvazione degli accordi di cessione volontaria dei proprietari espropriandi che, nei medesimi accordi, hanno rinunciato alle cause attivate (ricorso al TAR) in sede di procedimento espropriativo dell’area di cui trattasi.

Il valore dei terreni ha subito, nel corso dell’esercizio 2016, un incremento pari ad € 1.572.445 determinato dall’acquisizione dell’area di ubicazione del I lotto attuativo del nuovo ospedale di Olbia Giovanni Paolo II. Detta acquisizione, effettuata nell’ambito del procedimento espropriativo, è stata formalizzata con la delibera n. 263 del 31.03.2016 e in ottemperanza alla sentenza TAR Sardegna n. 159/2016.

Gli altri terreni sono stati considerati pertinenze dei fabbricati.

Il valore dei fabbricati ha subito nel corso dell’esercizio delle modifiche dovute ai lavori collaudati e alla capitalizzazione di costi incrementativi del valore storico.

Per quanto riguarda gli impianti ed i macchinari, le pertinenze e gli impianti interni incorporati nell’edificio sono inseriti nel valore della struttura, mentre l’impiantistica esterna è assoggettata ai medesimi criteri utilizzati per la valorizzazione degli immobili.

Ciò in quanto tali impianti e macchinari concernono elementi che hanno perso la loro individualità e costituiscono, pertanto, una unità inscindibile rispetto al fabbricato stesso. D’altra parte in occasione dell’acquisizione di tali immobili non sono stati individuati i singoli valori componenti i fabbricati di che trattasi.

Impianti e Macchinari

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

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

Attrezzature sanitarie

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

Mobili e arredi

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

Automezzi

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

Altri beni mobili

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

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

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

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

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | |
|----------------|---|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale |
| AAA290 | Terreni disponibili | 0 | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA300 | Terreni indisponibili | 3.575.950 | | | | 3.575.950 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 1.290.973 | | | 345.140 | 945.833 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 128.222.296 | | | 29.924.223 | 98.298.073 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA380 | Impianti e macchinari | 15.443.195 | | | 12.414.021 | 3.029.174 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 24.510.763 | | | 19.544.121 | 4.966.642 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA440 | Mobili e arredi | 3.606.083 | | | 3.354.316 | 251.767 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA470 | Automezzi | 1.831.150 | | | 1.757.484 | 73.666 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA500 | Oggetti d'arte | | | | | |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 4.536.892 | | | 4.282.809 | 254.083 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | | | | | 281.740 |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|--|-------------------|--------------------|
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | 71.622.114 | 111.676.928 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 0 | | | | 0 |

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | |
|----------------|---|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitaliz. | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti | Valore Netto Contabile |
| AAA290 | Terreni disponibili | | | | 0 | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA300 | Terreni indisponibili | | | | 1.572.445 | | | | | 5.148.395 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | | | | | | | | 38.736 | 907.096 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | | | | 0 | 450.009 | | | 3.853.865 | 94.894.217 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA380 | Impianti e macchinari | -2.696 | | | 8.784 | | | | 786.816 | 2.248.446 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | -34.238 | | | 1.535.305 | | | | 2.067.359 | 4.400.350 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA440 | Mobili e arredi | -9.722 | | | 31.584 | | | | 113.127 | 160.502 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA470 | Automezzi | | | | 138.104 | | | | 41.970 | 169.800 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA500 | Oggetti d'arte | | | | | | | | | 0 |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | | | | 36.436 | | | | 164.591 | 125.928 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | | | | | | | | | 203.113 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | -46.655 | | | 3.322.658 | 450.009 | | | 7.066.465 | 108.257.847 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | |

Tab. 5 bis – Dettagli collaudi e manutenzioni straordinarie fabbricati

| Acquisizioni e collaudi di fabbricati | importo |
|--|-------------------|
| Manutenzione Struttura Sanitaria in Comune di Arzachena per Punto Prelievi | 41.916,84 |
| Lavori di rifunionalizzazione locali ed ottimizzazione impiantistica del P.O. "Paolo Dettori" di Tempio Pausania | 281.229,53 |
| Lavori di "realizzazione di due scale presso il Pad. "A" del Presidio Ospedaliero "Giovanni Paolo II" di Olbia | 126.862,38 |
| totale acquisizioni dell'esercizio | 450.008,75 |

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo Storico | Fondo ammortamento al 31/12/16 | Valore netto al 31/12/16 | ammortamento 2016 |
|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Macchine d'ufficio elettroniche | 1.921.654 | 1.815.470 | 106.185 | 142.223 |
| Altri beni mobili | 619.870 | 600.128 | 19.743 | 22.368 |
| totale altre immobilizzazioni materiali | 2.541.525 | 2.415.597 | 125.928 | 164.591 |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|--|--------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| ATTREZZATURE SANITARIE IN ATTESA DI COLLAUDO | entrate proprie | 0 | 3.113 | | 3.113 |
| TOTALE | | | 3.113 | | 3.113 |

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

| Immobilizzazioni immateriali | Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011 | Aliquota utilizzata dall'azienda |
|---|---|---|
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 20% | 20% |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 20% o durata residua del contratto | 20% o durata residua del contratto |
| | | |

IMM02 – ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

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

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

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

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

IMM04 – EVENTUALE AMMORTAMENTO INTEGRALE.

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

IMM05–SVALUTAZIONI.

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

IMM06–RIVALUTAZIONI.

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

IMM07– INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI.

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

IMM08– ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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

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

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

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

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

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

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

Non ci sono partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

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

Non ci sono partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

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

6. Rimanenze

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

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

Per la valutazione ex art.2426 c.c. e l'inserimento delle rimanenze nello Stato Patrimoniale al 31/12/16 si osserva che :

- Magazzino del materiale di consumo sanitario: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2016.

- Magazzino del materiale di consumo economale: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione nella procedura informatica è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2016.

Quindi, le rimanenze di magazzino del materiale di consumo sanitario e non sanitario sono state riscontrate fisicamente e valorizzate al costo medio ponderato.

Le rimanenze di magazzino del materiale di consumo sanitario, gestite con la procedura informatica in dotazione, sono state integrate con le rimanenze degli armadi di reparto riscontrate fisicamente al 31.12.2016.

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

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi/Decrementi | Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Valore finale | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|----------------|--|------------------|-------------------------------|-----------------------|--|------------------|--|--------------------------|
| ABA020 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 2.709.894 | | -207.793 | | 2.917.687 | 406.355 | 608.343 |
| | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 2.696.158 | | | | 2.891.842 | 406.355 | 592.515 |
| | Medicinali senza AIC | 13.736 | | | | 25.845 | | 15.828 |
| | Emoderivati di produzione regionale | | | | | | | |
| ABA030 | Sangue ed emocomponenti | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| ABA040 | Dispositivi medici: | 3.410.133 | | -947.431 | | 4.357.564 | 0 | 3.708.983 |
| | Dispositivi medici | 2.355.171 | | | | 3.383.442 | | 2.755.981 |
| | Dispositivi medici impiantabili attivi | 385.398 | | | | 304.690 | | 302.420 |
| | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 669.564 | | | | 669.432 | | 650.582 |
| ABA050 | Prodotti dietetici | 25.076 | | 3.990 | | 21.086 | | 3.121 |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 1.165 | | -242.472 | | 243.637 | | 243.637 |
| ABA070 | Prodotti chimici | 6.535 | | -3.872 | | 10.407 | | 6.003 |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 2.055 | | 1.315 | | 740 | | 740 |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | 21.508 | | -26.937 | | 48.445 | | 29.032 |
| ABA100 | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0 | | 0 | | 0 | | |
| | RIMANENZE BENI SANITARI | 6.176.366 | | -1.423.200 | | 7.599.566 | 406.355 | 4.599.859 |
| ABA120 | Prodotti alimentari | 14 | | 14 | | 0 | | |

| | | | | | | | | |
|--------|---|----------------|--|---------------|--|----------------|----------|----------|
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 20.540 | | 5.960 | | 14.580 | | |
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0 | | 0 | | 0 | | |
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | 140.690 | | -2.351 | | 143.041 | | |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | 0 | | 0 | | 0 | | |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | 4.540 | | -11.525 | | 16.065 | | |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0 | | 0 | | 0 | | |
| | RIMANENZE BENI NON SANITARI | 165.784 | | -7.902 | | 173.686 | 0 | 0 |

RIM01-SVALUTAZIONI.

| | |
|-----------------|--|
| RIM01-NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro |
|-----------------|--|

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| RIM02- Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.? | NO | | |
| RIM03- Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci | NO | | |
| RIM04- Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio.? | NO | | |
| RIM05- Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

7. Crediti

I crediti rilevati dalle scritture di contabilità o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici entro il 31/12/2016 sono esposti al loro valore di realizzo mediante l'eventuale rappresentazione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti (ex art.2426 C.C.).

I crediti verso RAS e verso altre amministrazioni pubbliche per assegnazioni di contributi in conto capitale, sono rilevati nei conti imputati ai crediti per investimenti compresi nella voce 1) crediti verso Stato e RAS a sua volta compresa tra i crediti dell'attivo circolante.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|--|--------------------------|----------------|------------|----------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 0 | | | 0 | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 0 | | | 0 | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0 | | | 0 | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0 | | | 0 | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0 | | | 0 | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0 | | | 0 | |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 493.954 | 1 | | 493.955 | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 0 | | | 0 | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0 | | | 0 | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0 | | | 0 | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0 | | | 0 | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0 | | | 0 | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 83.154 | -59.570 | | 23.584 | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 577.108 | -59.569 | | 517.539 | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | 0 | | | 0 | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | 0 | | | 0 | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 5.383.404 | -4.809.253 | | 574.151 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | 0 | | | 0 | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | 0 | | | 0 | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | 0 | | | 0 | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | | 0 | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | | 0 | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 6.518.137 | -1.157.541 | | 5.360.596 | |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | 0 | | | 0 | |

| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | |
|--------|---|-------------------|-------------------|--|-------------------|
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 9.214.886 | -3.939.778 | | 5.275.108 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | 0 | | | 0 |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | 0 | 3.277.000 | | 3.277.000 |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | | | 0 |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | | | 0 |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 21.116.427 | -6.629.572 | | 14.486.855 |

Tab. 16 – bis Dettaglio Crediti v/Regione Autonoma Sardegna per anno di riferimento e conto di Co. Ge.

| codice conto | descrizione conto | descrizione credito | anno | valore al 31/12/2016 |
|--------------|---|--|---------------|----------------------|
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | Quota Pay Back anno 2015 Dgr 67/21 del 29/12/2015 Pay-Back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 2015 | 193.669 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | Quota Pay Back Anno 2015 Dgr 67/21 Del 29/12/2015 pay-Back Per Superamento Del Tetto Della Spesa Farmaceutica Ospedaliera 1983810.63 | 2015 | 1.983.811 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | comando rossino francesca 01/04/2016 al 30/06/2016 | 2016 | 20.590 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | comando dal 01/07/ al 30/11/2016 pisu pier paolo | 2016 | 39.991 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | comando dal 01/07 al 30/11/2016 rossino francesca | 2016 | 34.743 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | comando pisu pierpaolo dal 01/12/2016 al 31/12/2016 | 2016 | 12.328 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | comando rossino francesca dal 01/12/2016 al 31/12/2016 | 2016 | 10.996 |
| A103040208 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | quota pay back II e III tranche anno 2016 nota re.le n. 807 del 13/01/2017 | 2016 | 420.463 |
| | | | Totale | 2.716.591 |
| A103040215 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | Acconto Copertura Perdita anno 2015 dgr 23/23 del 09/05/2017 e Det. reg.le n. 425 del 15/05/2017 | 2016 | 3.277.000 |
| | | | Totale | 3.277.000 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | contr. hanseniani | 2006 | 2.671 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | contr. hanseniani | 2007 | 7.850 |

| | | | | |
|---------------|---|--|------|----------------|
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | sorveglianza sanitaria ex esposti amianto det. reg.le n. 747 del 14/07/2014 | 2014 | 33.400 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | piano straordinario di profilassi vaccinale contro la febbre catarrale degli ovini(blue tongue) anno 2014 | 2014 | 9.118 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | legge regionale 22 dicembre 2003, n. 13 art. 5. servizio di vigilanza delle guardie mediche anno 2014 | 2014 | 164.921 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | finanziamento di progetti di intervento socio riabilitativo a favore di persone con disturbo mentale. L. R. n. 15/1992 e fondo nazionale politiche sociali 2015 .DGR n. 50/19 del 16/10/2015 | 2015 | 7.154 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | ripartizione delle risorse per la profilassi vaccinale obbligatoria contro la febbre catarrale degli ovini (blue tongue) dgr n. 43/15 del 01/09/2015 det. n. 1128 del 28/10/2015 | 2015 | 16.417 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | prp attivita' necessarie per l'attuazione delle azioni p10.4.61/2/3/4. det. reg.le n. 1487 del 23/12/2015 det. reg. liq. 511 del 23/05/2016 | 2016 | 4.000 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | ripartizione delle risorse per l'attuazione del piano di profilassi vaccinale contro la febbre catarrale (blue tongue) anno 2015 dais n. 14 del 25/02/2016 | 2016 | 16.743 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | fondi statali 2016- acconto- per lo svolgimento delle attivita' connesse alla sanita' penitenziaria. dgr 44/30 del 25/07/2016 det reg. n. 1717 del 23/12/2016 | 2016 | 239.987 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | fondi statali 2016- saldo - per lo svolgimento delle attivita' connesse alla sanita' penitenziaria. dgr 44/30 del 25/07/2016 det reg. n. 1770 del 29/12/2016 | 2016 | 59.997 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | morbo di hansen ntegrazione anno 2006 prot. 17637det. N. 624 del 29/12/2016 | 2016 | 5.259 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | morbo di hansen ntegrazione anno 2007 prot. 17637det. N. 624 del 29/12/2016 | 2016 | 314 |
| A103040222 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | morbo di hansen ntegrazione anno 2008 prot. 17637det. N. 624 del 29/12/2016 | 2016 | 6.321 |
| Totale | | | | 574.152 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | finanz. interv. comuniucaz. istit. nota n. 2141 del 06/02/09 | 2009 | 90.000 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | azioni di integrazione socio sanitaria dgr 55/11 del 16/12/2009 | 2009 | 301.861 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | finanziamento progetto biennale per interventi di prevenzione selettiva in materia di nuove droghe determinazione del d.g. politiche sociali n. 5503 del 10/05/10 anno 2011 | 2011 | 37.360 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | finanziamento per quote sociali servizi residenziali e semirresidenziali di raiabilitazione anno 2010 det. reg.le n. 313 del 11/05/2011 | 2011 | 192.005 |

| | | | | |
|------------|--|--|------|---------|
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | concessione finanziamento progetto comunicazione reg.le n. 14116 del 30/09/11 | 2011 | 17.600 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | progetto reli-proposta di rpogetto di reinserimento socio-lavorativo integrato. accettazione concessione finanziamento e trasmissione dati prot. n. pg./2011/59108 del 26/10/11 | 2011 | 7.040 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | interventi finalizzati al potenziamento dei cup aziendali e all'informatizzazione delle agende di prenotazione e comunicazione reg. le n. 12232 del 09/05/12 | 2012 | 116.853 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | addendum convenzione reli proogetto di reinserimento socio-lavorativo integrato cofinanziamento regionale d.g.r. n. 32/84 del 24/07/12-comunicazione n. 10833 del 24/08/12 | 2012 | 12.791 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | potenziamento e qualificazione delle attività' degli s.pre.s.l. delle asl della Sardegna. det. reg.le n. 956 del 26/07/12 comunicazione reg.le n. 23269 del 19/09/12 | 2012 | 328.825 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | progetto screening del carcinoma colo retto PRP 2010-2012 anno 2012 det. reg.le n. 1581 del 27/11/12 | 2012 | 126.581 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | interventi si sorveglianza e monitoraggio delle malattie infettive e diffusive sulla fauna selvatica - campagna venatoria 2012-2013 det. reg.le n. 1702 del 27/12/12 | 2012 | 25.946 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | finanziamento quale dotazione aggiuntiva per il perseguimento degli obiettivi definiti nell' accordo integrativo nazionale medici specialisti ambul. interni approvato dgr n. 41/10 del 08/09/2009 det. reg.le n. 1184 del 22/10/13 | 2013 | 13.367 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | finanziamento quale dotazione aggiuntiva per il perseguimento degli obiettivi definiti nell' accordo integrativo nazionale medicina generale approvato dgr n. 19/9 del 12/05/2010 e pediatri libera scelta drg 10/45 11/02/2009 det. reg.le n. 1216 del 25/10/13 | 2013 | 46.176 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | finanziamento ness -network scuola e salute (dgr n. 42/46 del 16/10/2013) det. reg.le n. 1363 del 21/11/13 | 2013 | 6.703 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | piano regionale 2010-2012-ripartizione tra le aziende sanitarie delle somme disponibili anno 2013- prevenzione delle malattie cardiovascolari dgr n. 50/20 del 03/12/2013 | 2013 | 26.922 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | finanziamento accordo integrativo regionale della emergenza sanitaria territoriale det. reg.le n. 1602 del 31/12/2013 | 2013 | 25.000 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | norme per la protezione dei soggetti malati di celiachia det. n. 337 del 27/04/2015 | 2016 | 1.895 |
| A103040223 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | norme per la protezione dei soggetti malati di celiachia det. reg.le n. 1096 del 03/10/2016 | 2016 | 4.253 |

| | | | | |
|---------------|---|---|------|------------------|
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | indennita' abbattimento scrapie anno 2009 (importo inserito con circolarizzazione bilancio esercizio 2015) | 2016 | 807 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | prp 2014/2018 programma p 10.5. obiettivo generale 10.8 "prevenire il randagismo comprese le misure che incentivino le iscrizioni in anagrafe degli animali di affezione e relativi controlli sui canili e rifugi" det. reg.le n. 1747 del 29/12/2016 | 2016 | 6.000 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | prp 2014/2018 programma p 10.5. obiettivo generale 10.8 "incremento della identificazione dei cani mediante aumento fruibilita' del servizio attraverso orari diversificati.....ecc" det. reg.le n. 1745 del 29/12/2016 | 2016 | 24.755 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | prp 2014/2018 programma p 10.1. obiettivo generale 10.4 "trasferimento nella piattaforma sinvsa della anagrafica relativa agli operatori riconosciuti e registrati ai sensi art. 9 e 140 regolm. 183/05" det. reg.le n. 1744 del 29/12/2016 | 2016 | 3.750 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | prp 2014/2018 programma p 10.1 obiettivo generale 10.2 "realizzazione di un evento formativo a valenza asl in collaborazione con gli ordini, rivolto ai veterinari prescrittori, farmacisti ecc....." det. reg.le n. 1746 del 29/12/2016 | 2016 | 4.000 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | prp 2014-2018 p10.4. prevenire le malattie infettive e diffusive di interesse veterinario trasmissibili tramite vettori animali det. reg.le n. 1643 del 14/12/2016 | 2016 | 10.000 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | finanziamento contributo legge 26/91 anno 2016 distretto olbia-tempio | 2016 | 429.254 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | norme per la protezione dei soggetti malati di celiachia det. reg.le n. 1677 del 19/12/2016 | 2016 | 3.434 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | sanita' penitenziaria saldo fondi 2015 det. n. 1718 del 23/12/2016 | 2016 | 102.558 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | indennizzi dovuti ai sensi della legge 210/92 det reg. 304 del 20/04/2015 | 2016 | 538.264 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | indennizzi dovuti ai sensi della l. 210/92 in acconto anno 2016 det. reg. 1258 del 27/10/2016 | 2016 | 64.846 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | attuazione programma p. 10.2 det. reg.le 1713 del 23/12/2016 vedi nota circolarizzazione crediti | 2016 | 17.000 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | attuazione programma p10.1 det. reg.le n. 1714 del 23/12/16- vedi nota regionale circolarizzazione | 2016 | 20.000 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | miglioramento sistemi informativi veterinari det. reg.le n. 1536 del 01/12/16- vedi nota regionale circolarizzazione | 2016 | 33.861 |
| A103040223 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | attivit  anagrafe zootecnica det. reg.le n. 1706 del 22/12/16 vedi nota regionale circolarizzazione | 2016 | 4.299 |
| Totale | | | | 2.644.006 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | messa a norma ex art. 20 | 1997 | 1.552 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | P.i. strutt. amb. dlgs 254/00 | 2002 | 356.355 |

| | | | | |
|---------------|-------------------------------------|---|------|------------------|
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | messa a norma ex art. 20 II fase | 2002 | 43.088 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | sede aziendale | 2003 | 968.356 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | Rsa . La Maddalena II fase | 2003 | 27.216 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | adeg. ,ristrutt. locali asilo nido az. l. r. 448/01 e l.r. 5/2007 | 2008 | 50.400 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | Por Fesr 2007-2013, asse III-linea di attività' 3.1.1.c "sviluppo di filiere bioenergetiche: energia solare"- l.r. 29 maggio 2007, n. 2, art. 15 comma 7. determinazione n. 11856/det/526 del 14/05/2010- imp fv os09 reg. n. 24560 | 2010 | 29.762 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | finanziamento per la realizzazione di strutture per l'attività' libero professionale intramuraria-dlgs n. 254/200. dgr n. 17/17 del 22/05/2001,dgr n. 15/7 del 11/05/0/-rimodulazione interventi-det. reg.le 23556/1932/soc del 06/07/10 | 2010 | 80.000 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | programma di investimenti in conto capitale delle aziende sanitarie della sardegna anno 2010 dgr 45/17 del 21/12/2010-acquisizione tecnologie sanitarie, attrezzature e arredi per vari reparti | 2010 | 6.900 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | potenziamento strutture libera professione | 2011 | 240.000 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | piano investimenti ammodernamento tecnologico anno 2012- Dgr 28/9 del 26/06/12 -Dgr 48/49 del 11/12/2012- ospedale Olbia- | 2012 | 2.950 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | piano investimenti ammodernamento tecnologico anno 2012- Dgr 28/9 del 26/06/12 -Dgr 48/49 del 11/12/2012- sez. distaccata la maddalena, strutture distrettuali, dipartimenti di prevenzione e salute mentale | 2012 | 1.926 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | programmazione delle risorse residue del Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2007-2013 dgr n. 33/2 del 31/07/2012 | 2013 | 2.367.736 |
| A103040211 | crediti v/ regione per investimenti | Por Fesr 2007-2013 - asse III- linee di attività' 3.1.b "produzione di energia da fonti rinnovabili (cod. 39-40-41)" e 3.1.2.a "sostegno all'adozione dei principi di risparmio ed efficienza energetica (cod. 43)" nome edificio ee11 n. 24322 | 2013 | 1.098.867 |
| Totale | | | | 5.275.108 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|-------------------|---|--------------------------|----------------|------------|------------------|--------------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 20.742 | -16.205 | | 4.537 | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | | | 0 | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0 | | | 0 | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 681.553 | -14.691 | | 666.862 | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | 0 | | | 0 | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 44.446 | 3.095 | | 47.541 | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 725.999 | -11.596 | 0 | 714.403 | 0 |
| | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/ enti regionali: | 65.273 | 5.989 | | 71.262 | 5.989 |
| ABA630 | Crediti v/ sperimentazioni gestionali: | 0 | | | 0 | |
| ABA640 | Crediti v/ altre partecipate: | 0 | | | 0 | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 218.372 | -165.564 | | 52.808 | |
| | CREDITI V/ ALTRI | | | | | |
| ABA670 | Crediti v/ clienti privati | 780.341 | -186.376 | | 593.965 | 12.879 |
| ABA680 | Crediti v/ gestioni liquidatorie | 799.049 | 630.936 | | 1.429.985 | |
| ABA690 | Crediti v/ altri soggetti pubblici | 246.279 | -43.759 | | 202.520 | |
| ABA700 | Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca | 0 | 0 | | 0 | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 270.657 | -194.032 | | 76.625 | |

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

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|--|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | | | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | | | | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | | | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | | | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | | | | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | | | |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | |

| | | | | | |
|--------|---|--|--|--|--|
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | |

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

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | | | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | | | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | | | | |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | | | | |
| | CREDITI V/ALTRI | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | -126.051 | -57.714 | 48.255 | -135.510 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | | | | |

Conto A103041005 - F.do svalutazione crediti verso soggetti privati

Nell'esercizio 2015 si è ritenuto opportuno effettuare le seguenti operazioni:

- adeguare il fondo con un incremento di svalutazione pari ad € 57.714.

Detti adeguamenti sono stati determinati sulla base della seguente metodologia di calcolo:

- preliminarmente quantificazione, per anno di attivazione, dei crediti relativi all'erogazione di prestazioni sanitarie a pagamento rilevati nel conto "A103041001 - Crediti verso soggetti privati";

- analisi per annualità del rischio di esigibilità dei suddetti crediti, effettuata in base al tempo di esistenza e al valore riscosso nell'esercizio e al presupposto di esistenza individuato a campione.

Pertanto, nel corso degli esercizi il fondo svalutazione crediti verso soggetti privati ha registrato le seguenti variazioni:

Conto A103041005 - F.do svalutazione crediti verso soggetti privati

| Anno | Conto | descrizione | tipologia | importo |
|---|------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------------|
| 2008 | A103041002 | fatture da emettere a sogg. privati | svalutazione generica | -57.632 |
| 2009 | A103041002 | fatture da emettere a sogg. privati | ticket di pronto socc. | -328.907 |
| 2010 | A103041002 | fatture da emettere a sogg. privati | ticket di pronto socc. | -213.965 |
| 2010 | A103041001 | crediti verso sogg. Privati | prestazioni sanitarie | -88.885 |
| 2011 | A103041002 | fatture da emettere a sogg. privati | ticket di pronto socc. | -68.087 |
| 2011 | A103041001 | crediti verso sogg. Privati | prestazioni sanitarie | -45.659 |
| F.do svalutaz. crediti vs soggetti privati al 31/12/2012 | | | | -803.135 |
| 2013 | A103041002 | fatture da emettere a sogg. privati | stralcio crediti 2008 e aapp | 607.934 |
| 2013 | A103041002 | fatture da emettere a sogg. privati | ticket di pronto socc. | -33.780 |
| 2013 | A103041001 | crediti verso sogg. Privati | stralcio crediti 2008 e aapp | 110.230 |
| 2013 | A103041001 | crediti verso sogg. Privati | prestazioni sanitarie | -17.287 |
| F.do svalutaz. crediti vs soggetti privati al 31/12/2013 | | | | -136.038 |
| 2014 | A103041002 | fatture da emettere a sogg. privati | stralcio crediti 2009 | 104.930 |
| 2014 | A103041001 | crediti verso sogg. Privati | stralcio crediti 2009 | 13.284 |
| 2014 | A103041001 | crediti verso sogg. Privati | prestazioni sanitarie | -69.995 |
| F.do svalutaz. crediti vs soggetti privati al 31/12/2014 | | | | -87.819 |
| 2015 | A103041001 | crediti verso sogg. Privati | prestazioni sanitarie | -38.232 |
| F.do svalutaz. crediti vs soggetti privati al 31/12/2015 | | | | -126.051 |
| 2016 | A103041001 | crediti verso sogg. Privati | stralcio crediti 2010 | 48.255 |
| 2016 | A103041001 | crediti verso sogg. Privati | prestazioni sanitarie | -57.714 |
| F.do svalutaz. crediti vs soggetti privati al 31/12/2016 | | | | -135.510 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/X PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|-------------------|---|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | anno 2012 e precedenti | anno 2013 | anno 2014 | anno 2015 | anno 2016 |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | | |
| ABA210 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i> | | | | | |
| ABA220 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i> | | | | | |
| ABA230 | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i> | | | | | |
| ABA240 | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i> | | | | | |
| ABA250 | <i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i> | | | | | |
| ABA260 | <i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i> | | | | | |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | | |
| ABA270 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i> | | | | 493.955 | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | | | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | | |
| ABA310 | <i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i> | | | | | |
| ABA320 | <i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i> | | | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 0 | 0 | 0 | 23.584 | 0 |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 0 | 0 | 0 | 517.539 | 0 |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 1.267.383 | 118.168 | 207.439 | 2.201.051 | 2.140.708 |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 10.521 | 0 | 207.439 | 23.571 | 332.621 |
| ABA370 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i> | | | | | |
| ABA380 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i> | | | | | |
| ABA390 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i> | 10.521 | | 207.439 | 23.571 | 332.621 |
| ABA400 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i> | | | | | |
| ABA410 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i> | | | | | |
| ABA420 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i> | | | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 1.256.862 | 118.168 | | 2.177.480 | 1.808.087 |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 1.808.505 | 3.466.603 | 0 | 0 | 3.277.000 |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 1.808.505 | 3.466.603 | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.277.000 |

| | | | | | | |
|--------|---|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | | | 3.277.000 |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 3.075.888 | 3.584.771 | 207.439 | 2.201.051 | 5.417.708 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/X PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|---|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | anno 2012 e precedenti | anno 2013 | anno 2014 | anno 2015 | anno 2016 |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 1.167 | 0 | 0 | 0 | 3.370 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 73.867 | 183.398 | 175.546 | 80.156 | 153.895 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 44.000 | 0 | 0 | 0 | 3.541 |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 117.867 | 183.398 | 175.546 | 80.156 | 157.436 |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 0 | 65.273 | 0 | 0 | 5.989 |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | | | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 0 | 0 | 0 | 6.439 | 46.369 |
| | CREDITI V/ALTRI | | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 329.667 | 42.756 | 47.014 | 63.605 | 110.923 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 1.410.379 | 19.606 | 0 | 0 | 0 |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 22.628 | 720 | 13.768 | 6.825 | 158.579 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 47.727 | 28.898 | 0 | 0 | 0 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA | | |
|-------------------|---|--|-------------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 0 | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 0 | | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0 | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0 | | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0 | | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0 | | |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 493.955 | | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 0 | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0 | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0 | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0 | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0 | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 23.584 | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 517.539 | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | 0 | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | 0 | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 574.151 | | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | 0 | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | 0 | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | 0 | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 5.360.596 | | |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | 0 | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 5.275.108 | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | 0 | | |

| | | | | |
|--------|---|-------------------|--|--|
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | 3.277.000 | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 14.486.855 | | |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA | | |
|----------------|---|---|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 4.537 | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0 | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 666.862 | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | 0 | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 47.541 | | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 714.403 | | |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 71.262 | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | 0 | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | 0 | | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 52.808 | | |
| | CREDITI V/ALTRI | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 593.965 | | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 1.429.985 | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 202.520 | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 0 | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 76.625 | | |

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

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|--|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Asl n. 1 | | | 589.042 |
| Asl n. 3 | | | 0 |
| Asl n. 4 | | | 4.860 |
| Asl n. 5 | | | 0 |
| Asl n. 6 | | | 0 |
| Asl n. 7 | | | 0 |
| Asl n. 8 | | | 37.585 |
| AOU CA | | | 0 |
| AOU SS | | | 0 |
| AO Brotzu | | | 35.376 |
| totale | 0 | 0 | 666.862 |

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

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

Pertanto, essendo stato stornato al credito v/RAS per il contributo FSR, il saldo al 31/12/2016 dei crediti relativi alla mobilità in compensazione è pari a zero.

Tab.25–Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI | Delibera n°/anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (-) | Consistenza finale |
|-------------------|---|---------------------|---------------------|--|-------------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | | | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | | | | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | | | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | | | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | | |

Dettaglio Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti (conto A103040211)

| descrizione credito | anno | importo finanziato | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo finanziamenti esercizio 2016 | Riscossioni (-) | Consistenza finale |
|---|------|--------------------|--|----------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------|
| messa a norma ex art. 20 | 1997 | 4.227.513 | 4.225.961 | 1.552 | | 0 | 1.552 |
| P.i. strutt. amb. dlgs 254/00 | 2002 | 774.685 | 418.330 | 356.355 | | 0 | 356.355 |
| messa a norma ex art. 20 II fase | 2002 | 6.042.546 | 5.999.458 | 43.088 | | 0 | 43.088 |
| sede aziendale | 2003 | 6.455.711 | 5.487.355 | 968.356 | | 0 | 968.356 |
| Rsa . La Maddalena II fase | 2003 | 2.065.828 | 2.038.612 | 27.216 | | 0 | 27.216 |
| adeg. ,ristrutt. locali asilo nido az. l. r. 448/01 e l.r. 5/2007 | 2008 | 329.858 | 279.458 | 50.400 | | 0 | 50.400 |
| Por Fesr 2007-2013, asse III-linea di attività' 3.1.1.c "sviluppo di filiere bioenergetiche: energia solare"- l.r. 29 maggio 2007, n. 2, art. 15 comma 7. determinazione n. 11856/det/526 del 14/05/2010- imp fv os09 reg. n. 24560 | 2010 | 160.370 | 130.608 | 29.762 | | 0 | 29.762 |
| finanziamento per la realizzazione di strutture per l'attività' libero professionale intramuraria-dlgs n. 254/200. dgr n. 17/17 del 22/05/2001,dgr n. 15/7 del 11/05/0/-rimodulazione interventi-det. reg.le 23556/1932/soc del 06/07/10 | 2010 | 320.000 | 240.000 | 80.000 | | 0 | 80.000 |
| programma di investimenti in conto capitale delle aziende sanitarie della sardegna anno 2010 dgr 45/17 del 21/12/2010-acquisizione tecnologie sanitarie, attrezzature e arredi per vari reparti | 2010 | 437.957 | 424.346 | 13.611 | | 6.711 | 6.900 |
| potenziamento strutture libera professione | 2011 | 1.600.000 | 1.360.000 | 240.000 | | 0 | 240.000 |
| piano investimenti ammodernamento tecnologico anno 2012- Dgr 28/9 del 26/06/12 -Dgr 48/49 del 11/12/2012-ospedale Olbia- | 2012 | 181.180 | 0 | 181.180 | | 178.230 | 2.950 |
| piano investimenti ammodernamento tecnologico anno 2012- Dgr 28/9 del 26/06/12 -Dgr 48/49 del 11/12/2012-sez. distaccata la maddalena, strutture distrettuali, dipartimenti di prevenzione e salute mentale | 2012 | 128.311 | 0 | 128.311 | | 126.385 | 1.926 |
| programmazione delle risorse residue del Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2007-2013 dgr n. 33/2 del 31/07/2012 | 2013 | 3.500.000 | 865.004 | 2.634.996 | | 267.260 | 2.367.736 |
| Por Fesr 2007-2013 - asse III- linee di attività' 3.1.b "produzione di energia da fonti rinnovabili (cod. 39-40-41)" e 3.1.2.a "sostegno all'adozione dei principi di risparmio ed efficienza energetica (cod. 43)" nome edificio ee11 n. 24322 | 2013 | 1.465.456 | 366.589 | 1.098.867 | | 0 | 1.098.867 |
| | | 27.689.415 | 21.835.721 | 5.853.694 | 0 | 578.586 | 5.275.108 |

CRED01–Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

| | |
|----------------------|--|
| CRED01 SI | <p>Nel corso dell’esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante, segnatamente nel conto A103041001 – crediti vs soggetti privati, per un valore pari ad € 57.714 come precedentemente illustrato.</p> <p>Detti adeguamenti sono stati determinati sulla base della seguente metodologia di calcolo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - preliminar quantificazione, per anno di attivazione, dei crediti relativi all'erogazione di prestazioni sanitarie a pagamento rilevati nel conto "A103041001 - Crediti verso soggetti privati"; - analisi per annualità del rischio di esigibilità dei suddetti crediti, effettuata in base al tempo di esistenza e al valore riscosso nell'esercizio e al presupposto di esistenza individuato a campione. |
|----------------------|--|

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In questa voce rientrano i titoli a breve. L'Azienda non possiede titoli smobilizzabili nel corso dell'esercizio, tuttavia possiede dei depositi cauzionali versati pari a euro 8.355,63.

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

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

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

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

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

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

9. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 244.872 | 152.956 | | 397.828 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 7.876.164 | 3.760.321 | | 11.636.485 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | 0 | 0 | | 0 |
| ABA790 | Conto corrente postale | 436.944 | 52.794 | | 489.738 |

Denaro e valori in cassa

In tale voce sono rilevate le consistenze di denaro presso le varie casse economali e le casse Ticket alla data di chiusura dell'esercizio.

Nel conto A103060202 – Cassa prestazioni 2 sono movimentati gli incassi in contanti delle casse Ticket, mentre, nel conto A103060203 - Cassa prestazioni 3 sono movimentati gli incassi tramite "POS" delle casse Ticket.

Nel conto A103060204 - Cassa prestazioni 4 sono movimentati gli incassi tramite "POS" dell'attività libero professionale intramuraria "allargata" presso gli studi dei Dirigenti Medici autorizzati.

Il dettaglio delle singole casse (cassa prestazioni 2, 3 e 4) è rappresentato nella seguente tabella:

| conto | Descrizione | Valore al 31/12/16 | Valore al 31/12/15 | variazione |
|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| A103060202 | Cassa prestazioni 2 | 21.602 | 34.729 | -13.127 |
| A103060203 | Cassa prestazioni 3 | 353.507 | 206.765 | 146.742 |
| A103060204 | Cassa prestazioni 4 | 19.341 | 0 | 19.341 |
| Totale | | 394.450 | 241.494 | 152.956 |

Il dettaglio delle singole casse periferiche è rappresentato nella seguente tabella:

| conto | Descrizione | Valore al 31/12/16 | Valore al 31/12/15 | variazione |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| A103060102 | Cassa economale 2 | 24 | 24 | 0 |
| A103060105 | Cassa economale 5 | 2.724 | 2.724 | 0 |
| A103060106 | Cassa economale 6 | 473 | 473 | 0 |
| A103060108 | Cassa economale 8 | 21 | 21 | 0 |
| A103060111 | Cassa economale 11 | 136 | 136 | 0 |
| totale | | 3.378 | 3.378 | 0 |
| Totale denaro e valori in cassa | | 397.828 | 244.872 | 152.956 |

Istituto Tesoriere

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

Conti correnti postali

Le disponibilità di denaro nei conti correnti postali sono rappresentate nella seguente tabella:

| conto | Descrizione | Valore al 31/12/16 | Valore al 31/12/15 | variazione |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------------|
| A103060401 | C/c postale 1 | 210.134 | 200.509 | 9.625 |
| A103060402 | C/c postale 2 | 194 | 0 | 194 |
| A103060403 | C/c postale 3 | 21.076 | 15.939 | 5.138 |
| A103060404 | C/c postale 4 | 241.766 | 146.403 | 95.363 |
| A103060405 | C/c postale 5 | 3.380 | 24.487 | -21.107 |
| A103060406 | C/c postale 6 | 13.188 | 49.607 | -36.419 |
| totale | | 489.738 | 436.944 | 52.794 |

DL01-FONDI VINCOLATI.

| | |
|----------------|---|
| DL01-SI | Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati per pignoramenti insistenti sui conti correnti postali per € 252..758. |
|----------------|---|

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| DL02-Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc. | | SI | Sui conti correnti postali risultano somme indisponibili per pignoramenti per € 252.758. |
| DL03-Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

10. Ratei e risconti attivi

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

| CODICE CONTO COGE | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|----------------------------|---------|----------------------|
| ACA010 | Totale Ratei attivi | 0 | |

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

| CODICE CONTO COGE | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|---|----------------|----------------------|
| A104010202 | Altri risconti attivi | | |
| A506010103 | Servizio di ristorazione e mensa dipendenti | 78.353 | 0 |
| A508020101 | Canoni hardware e software - area sanitaria | 26.518 | 0 |
| ACA040 | Totale Risconti attivi | 104.871 | |

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

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

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------------|--------------------|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | 27.119.294 | -21.644.320 | | | | | 5.474.974 |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 105.782.636 | 16.450.624 | 1.328.541 | 4.839.360 | 1.544.683 | | 120.267.124 |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | 8.599.130 | 0 | 0 | 523.598 | 0 | | 8.075.532 |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 0 | | | | | | 0 |
| PAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 0 | | | | | | 0 |
| PAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 0 | | | | | | 0 |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 0 | | | | | | 0 |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 96.402.315 | 16.450.624 | 0 | 3.854.588 | 1.544.683 | | 110.543.034 |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 20.000 | | 0 | | | | 20.000 |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 761.191 | 0 | 1.328.541 | 461.175 | 0 | | 1.628.558 |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 178.890 | | 48.071 | 8.138 | | | 218.823 |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | 10.112.214 | -10.112.214 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | 0 | | | | | | 0 |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | 0 | | | | | | 0 |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | 0 | | | | | | 0 |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 0 | | | | | | 0 |
| PAA160 | Riserve diverse | 10.112.214 | -10.112.214 | | | | | 0 |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | | | | | | 0 |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | | | | | | 0 |
| PAA200 | Altro | 0 | | | | | | 0 |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | -46.278.612 | 14.473.347 | | | 5.198.383 | | -26.606.882 |

| | | | | | | | | | |
|--------|--------------------------------|-------------|------------|--|--|--|---|------------|-------------|
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -16.190.815 | 16.190.815 | | | | - | 18.166.041 | -18.166.041 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 80.723.607 | | | | | | | 81.187.998 |

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | |
|-------------------|--|---|-----------------|-------------------|
| | | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | | | |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | | 4.839.360 | |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | | 523.598 | |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | | | |
| PAA040 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i> | | | |
| PAA050 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i> | | | |
| PAA060 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i> | | | |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | | 3.854.588 | |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | | |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | | 461.175 | |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | | 8.138 | |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | | 0 | |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | | | |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | | | |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | | | |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | | | |
| PAA160 | Riserve diverse | | | |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | | 0 | |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | | | |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | |
| PAA200 | Altro | | | |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | | | |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | | 4.847.499 | |

Fondo di Dotazione

Dall'istituzione della contabilità generale ad oggi il fondo di dotazione ha subito delle variazioni.

Le modifiche territoriali delle Asl e per la ricognizione straordinaria dei beni immobili ha prodotto, nell'anno 2006, l'iscrizione in bilancio di beni a suo tempo non inseriti pari a € 1.457.869,23.

Nell'anno 2007 il fondo ha subito un decremento di € 12.523,88 dovuto alla demolizione dell'immobile sito in Trinità d'Agultu.

Nell'anno 2010 il fondo ha subito un incremento di € **251.000** dovuto:

- per € 60.000 all'acquisizione nel patrimonio dell'Azienda dell'immobile sito nel Comune di Bortigiadas – Frazione di Tisiennari, come da assegnazione della Deliberazione di Giunta Regionale n. 48/7 del 27.10.2009;
- per € 191.000 all'acquisizione nel patrimonio, mediante cessione gratuita da parte del Comune di Arzachena, del terreno in cui insiste il poliambulatorio di Arzachena.

Nell'anno 2012 il fondo ha subito un decremento di € **89.035**, determinato dalla cancellazione dal patrimonio immobiliare - in seguito alla ricognizione di cui alla deliberazione del Direttore Generale n. 1410 del 06/06/2012 – dei seguenti fabbricati:

- ufficio veterinario presso mercato civico di Olbia per € 24.821;
- ambulatorio di Trudda per € 21.607;
- ambulatorio di Vaccileddi per € 42.607.

Nell'anno 2014 il fondo ha subito un incremento di € 2.131.655, determinato dalla rettifica di imputazione di un contributo della RAS (DGR n. 21/15 del 19/06/2001) finalizzato alla copertura di disavanzi di gestione relativi agli anni 1995 – 1996 – 1997. Infatti, detto contributo, nell'esercizio 2001, era stato erroneamente imputato nel conto 0205070101 – Debiti vs gestione stralcio, invece che essere rilevato ad incremento del fondo di dotazione.

Nell'anno 2014 il fondo ha subito un decremento di € 8.435, determinato dalla rilevazione di un insussistenza di un credito per investimenti verso la Regione Autonoma della Sardegna per “interventi AIDS L. n. 135/90” relativo all'esercizio 1997.

Dinamica variazioni del Fondo di dotazione per esercizio di formazione

| dinamica per esercizio | variazione | Saldo 31/12 |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| 01/01/1998 | | 37.897.639 |
| 31.12.1998 | 218.465 | 38.116.104 |
| 31.12.1999 | 0 | 38.116.104 |
| 31.12.2000 | 11.470 | 38.127.574 |
| 31.12.2001 | 1.035.496 | 39.163.070 |
| 31.12.2002 | 110.720 | 39.273.790 |
| 31.12.2003 | 3.364 | 39.277.154 |
| 31.12.2006 | 1.457.869 | 40.735.023 |
| 31.12.2007 | -12.524 | 40.722.499 |
| 31.12.2008 | 0 | 40.722.499 |
| 31.12.2009 | 0 | 40.722.499 |
| 31.12.2010 | 251.000 | 40.973.499 |
| 31.12.2011 | 0 | 40.973.499 |
| 31.12.2012 | -89.035 | 40.884.464 |
| 31.12.2013 | 0 | 40.884.464 |
| 31.12.2014 | 2.123.220 | 43.007.684 |
| 31.12.2015 | -15.888.390 | 27.119.294 |
| 31.12.2016 | -21.644.320 | 5.474.974 |

Tab. 32 bis Dettaglio variazioni del Fondo di dotazione esercizi 2015 - 2016

| Variazioni Fondo di dotazione - esercizio 2015 | importo |
|---|----------------------|
| Fondo di dotazione al 01/01/2015 | 43.007.683,70 |
| Storno alle Perdite portate a nuovo del fondo ammortamento al 31/12/14 dei fabbricati acquisiti nell'esercizio 2006 a seguito dei nuovi perimetri aziendali relativi alle nuove province | -58.916,67 |
| Storno ai finanziamenti per investimenti del valore netto al 31/12/2014 dei fabbricati acquisiti nell'esercizio 2006 a seguito dei nuovi perimetri aziendali relativi alle nuove province | -159.676,89 |
| Storno ai finanziamenti per beni di prima dotazione del valore netto al 31/12/14 dei beni di prima dotazione (FABBRICATI) | -9.122.545,42 |
| Storno alle Perdite portate a nuovo del fondo ammort. al 31/12/14 dei beni di prima dotazione (FABBRICATI) | -8.324.637,46 |
| Incremento relativo all'insussistenza dei debiti per ferie maturate e non godute per la parte in essere alla costituzione dello stesso fondo di dotazione (01/01/1998) | 1.777.386,59 |
| Fondo di dotazione al 31/12/2015 | 27.119.293,85 |

| Variazioni Fondo di dotazione - esercizio 2016 | importo |
|--|------------------|
| Fondo di dotazione al 01/01/2016 | 27.119.294 |
| Storno alle Perdite portate a nuovo del Fondo di Dotazione per le quote del fondo ammort. al 31/12/14 dei fabbricati acquisiti con finanziamenti in c/capitale rilevati negli esercizi 1996-1997 (ante bilancio in CEP 01/01/98) | -4.434.468 |
| Storno alle Perdite portate a nuovo del Fondo di Dotazione per le quote del fondo ammort. al 31/12/15 dei lavori su fabbricato acquisiti con finanziamenti in c/capitale (L.165/1990 fin. AIDS) rilevati nell'esercizio 1997 (ante bilancio in CEP 01/01/98) | -759.228 |
| Storno ai Finanziamenti per investimenti del Fondo di Dotazione per il valore netto al 31/12/14 dei fabbricati acquisiti con finanziamenti in c/capitale rilevati negli esercizi 1996-1997 (ante bilancio in CEP 01/01/98) | -14.545.894 |
| Storno ai Finanziamenti per investimenti del Fondo di Dotazione per per il valore netto al 31/12/15 dei lavori su fabbricato finanziati con contributo in c/capitale rilevato nell'esercizio 1997 (ante bilancio in CEP 01/01/98) | -1.904.730 |
| Fondo di dotazione al 31/12/2016 | 5.474.974 |

Finanziamenti per beni di prima dotazione

Per beni di prima dotazione si intendono i beni presenti in Azienda al 01/01/1998 che è la data di riferimento del primo stato patrimoniale.

Per tali beni, in applicazione del D.lgs n. 118/2011, nell'esercizio 2015 è stato necessario:

- identificare i cespiti ammortizzabili di prima dotazione ancora presenti all'1/1/2015, cioè quelli non ancora completamente ammortizzati, che si riferiscono esclusivamente ai fabbricati;
- iscrivere un'apposita voce di patrimonio netto relativa ai Finanziamenti per beni di prima dotazione per un ammontare pari al valore netto dei cespiti ammortizzabili di prima dotazione pari ad € 9.122.545,42. Detti Finanziamenti, che sono una posta del patrimonio netto, sono utilizzati per la sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti cui si riferiscono. Praticamente, il valore netto dei cespiti ammortizzabili e il corrispondente valore residuo dei rispettivi finanziamenti di patrimonio netto si mantengono equivalenti nel tempo fino all'azzeramento di entrambi. Qualora, negli esercizi precedenti, gli ammortamenti dei cespiti di prima dotazione non siano stati sterilizzati, tali sterilizzazioni non possono essere recuperate.

Nell'esercizio 2016 sono state effettuate sterilizzazioni delle quote di ammortamento di beni di prima dotazione (fabbricati) per un valore complessivo pari ad € 523.598.

Finanziamenti da Regione per investimenti

Secondo le disposizioni delle precedenti direttive Regionali, di cui alla D.G.R. n. 50/19 del 11.12.2007, i contributi in conto capitale erano assoggettati in base alla discriminante dell'esercizio di assegnazione alle seguenti discipline contabili:

- iscrizione al patrimonio netto senza effettuare alcuna sterilizzazione degli ammortamenti se i contributi erano assegnati prima dell'esercizio 2008;
- se i contributi erano assegnati successivamente al 01.01.2008:
 - iscrizione al conto economico e rinvio agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di un risconto passivo in relazione al processo di ammortamento, se il bene finanziato era ammortizzabile;
 - iscrizione al patrimonio netto se il bene finanziato non era ammortizzabile.

Praticamente, per i contributi assegnati successivamente al 01.01.2008, la procedura contabile adottata consisteva nella rilevazione integrale del contributo a Conto Economico, cioè mediante la rilevazione dell'intero ammontare dello stesso al momento in cui si riceve la D.G.R. concernente il finanziamento, indipendentemente dal momento di incasso del contributo stesso. Tuttavia, per ottemperare correttamente al criterio della competenza, il provento iscritto al Conto Economico veniva rinviato agli esercizi successivi, tramite l'iscrizione di un risconto passivo pluriennale, in modo che il tempo della rateizzazione coincideva con il periodo di ammortamento del cespite.

Con l'applicazione del D.lgs n. 118/2011, il trattamento contabile dei contributi in conto capitale e della sterilizzazione degli ammortamenti, si discosta notevolmente dalla precedente disciplina di cui alla D.G.R. n. 50/19 del 11/12/2007.

Nel caso specifico, dette modifiche normative si sintetizzano nei seguenti principi:

- i contributi in conto capitale si iscrivono nel patrimonio netto tra i finanziamenti per investimenti;
- sono soggetti a sterilizzazione gli ammortamenti dei beni ad utilizzo durevole acquisiti con contributi in conto capitale a prescindere dalla data di deliberazione del contributo;
- la sterilizzazione consiste nello storno di una quota di contributo in conto capitale, iscritto nel patrimonio netto tra i finanziamenti per investimenti, e nella corrispondente imputazione a ricavo a fronte dell'ammortamento del bene acquisito con il medesimo contributo. Cioè, la quota stornata è commisurata all'ammortamento, in proporzione alla percentuale del valore del cespite finanziata con il contributo in conto capitale.

In ottemperanza alle disposizioni del D.lgs n. 118/2011, il saldo dei risconti passivi al 01/01/2015, relativo alle quote di contributi in conto capitale rinviati agli esercizi futuri e da utilizzare per la sterilizzazione degli ammortamenti ai sensi della succitata D.G.R. n. 50/19, è stato stornato ai finanziamenti per investimenti del patrimonio netto per un valore pari ad € 17.167.649,61.

Si rappresenta il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio 2015 dei finanziamenti per investimenti:

| Descrizione movimenti (A201020106) - esercizio 2015 | Dare | Avere |
|---|-------------|-------------------|
| Apertura con saldo in avere a Stato Patrimoniale 2015 | | 83.295.591 |
| GIRO CONTO VALORE NETTO AL 31/12/14 DEI FABBRICATI ACQUISITI NELL'ESERCIZIO 2006 A SEGUITO DELLA VARIAZIONE DEI PERIMETRI AZIENDALI PER NUOVE PROVINCE | 0 | 159.677 |
| GIRO CONTO VALORE RESIDUO AL 31/12/14 - AL NETTO DELLE STERILIZZAZIONI DEGLI AMMORTAMENTI EFFETTUATE - DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DELIBERATI DAL 01/01/08 AL 31/12/2014 | 0 | 17.167.650 |
| POR FESR SARDEGNA 2007-2013 LINEA DI ATTIVITÀ 2.2.2.APROGRAMMAZIONE RISORSE AGGIUNTIVE. D.G.R. N. 35/19 DEL 12.09.2014 (APPROVAZIONE DEFINITIVA) | 0 | 406.469 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE DELL'AMM.TO STRAORDINARIO RELATIVO AL RICALCOLO F.DI AMM. AL 31/12/2014 (DELTA) | 545.271 | 40.472 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE DELL'AMM.TO ORDINARIO | 4.122.273 | 0 |
| saldo | | 96.402.315 |

Si rappresenta il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio 2016 dei finanziamenti per investimenti:

| Descrizione movimenti (A201020106) - esercizio 2016 | Dare | Avere |
|---|-------------|--------------------|
| Apertura con saldo in avere a Stato Patrimoniale 2015 | | 96.402.315 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORT. FABBRICATI | 2.910.019 | 0 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONI CESPITI ACQUISITI NEGLI ESERCIZI 2010-2014 | 705.469 | 0 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE CESPITI ACQUISITI NELL'ESERCIZIO 2015 | 131.214 | 0 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE CESPITI ACQUISITI NELL'ESERCIZIO 2016 | 107.886 | 0 |
| Storno ai Finanziamenti per investimenti del Fondo di Dotazione per il valore netto al 31/12/14 dei fabbricati acquisiti con finanziamenti in c/capitale rilevati negli esercizi 1996-1997 (ante bilancio in CEP 01/01/98) | 0 | 14.545.894 |
| Storno ai Finanziamenti per investimenti del Fondo di Dotazione per il valore netto al 31/12/15 dei lavori su fabbricato finanziati con contributo in c/capitale rilevato nell'esercizio 1997 (ante bilancio in CEP 01/01/98) | 0 | 1.904.730 |
| storno alle perdite portate a nuovo dei contributi per investimenti relativi alle quote ammortamento non incluse nel ripiano del disavanzo e inerenti al fabbricato di Perfugas staccato dal patrimonio aziendale con PN 22670/2006 | 4.688 | 0 |
| RILEVAZIONE QUOTA PARTE (LIRE 3.000.000.000) DEL FINANZIAMENTO C/CAPITALE RELATIVO AL I LOTTO NUOVO OSPEDALE DI OLBIA PER GLI ESERCIZI 1994 - 1995 E NON COMPRESO NEL FONDO DI DOTAZIONE AL 01/01/1998 | 0 | 1.549.371 |
| saldo | | 110.543.034 |

La ricognizione effettuata sui finanziamenti in c/capitale deliberati dalla Regione Autonoma della Sardegna fino al 31/12/1997 nei confronti dell'ASL n. 2 di Olbia ha evidenziato quanto segue:

1. i finanziamenti deliberati fino al 31/12/1997 sono compresi nell'ammontare complessivo del Fondo di dotazione come rappresentato nel bilancio d'esercizio al 01/01/1998 (esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale);
2. i finanziamenti deliberati dopo il 01/01/1998 sono rilevati nel conto di patrimonio netto Finanziamenti da Regione per investimenti;
3. la quota relativa agli esercizi 1994 – 1995, pari ad € 1.549.370,70 (lire 3.000.000.000), del finanziamento per la realizzazione del primo lotto del nuovo ospedale di Olbia, non è stata conteggiata nella determinazione del Fondo di dotazione al 01/01/1998 e, conseguentemente, non rappresentata nel bilancio d'esercizio al 01/01/1998 e in quelli degli esercizi successivi.

Relativamente al punto 1, i valori dei finanziamenti deliberati fino al 31/12/1997 e relativi ad investimenti in ammortamento al 31/12/2016 (esclusivamente fabbricati), sono stati oggetto delle seguenti rilevazioni di storno:

- storno ai Finanziamenti per investimenti dal Fondo di Dotazione per il valore netto al 31/12/14 dei relativi fabbricati realizzati e collaudati;
- storno ai Finanziamenti per investimenti dal Fondo di Dotazione per il valore netto al 31/12/15 del relativo fabbricato realizzato e collaudato;
- storno alle Perdite portate a nuovo dal Fondo di Dotazione per le quote del fondo ammortamento al 31/12/14 dei relativi fabbricati realizzati e collaudati;
- storno alle Perdite portate a nuovo dal Fondo di Dotazione per le quote del fondo ammortamento al 31/12/15 del relativo fabbricato realizzato e collaudato.

Invece, i valori dei finanziamenti deliberati fino al 31/12/1997 ed utilizzati per acquisizioni di beni mobili, completamente ammortizzati al 31/12/2015, non sono stati oggetto di storni tra conti di patrimonio netto ma lasciati nel saldo residuo del Fondo di dotazione.

Relativamente al punto 3, si precisa che il Fondo di dotazione come rappresentato nel bilancio d'esercizio al 01/01/1998, comprendeva tra gli altri finanziamenti di cui al punto 1 quello per la realizzazione del primo lotto del nuovo ospedale di Olbia, e segnatamente:

- finanziamento relativo agli esercizi 1994 – 1995, pari ad € 2.324.056,05 (lire 4.500.000.000);
- finanziamento relativo agli esercizi 1996 – 1997, pari ad € 8.263.310,39 (lire 16.000.000.000);

Diversamente, il finanziamento relativo agli esercizi 1994 – 1995, non è pari ad € 2.324.056,05 (lire 4.500.000.000), ma è pari ad € 3.873.426,74 (lire 7.500.000.000).

Infatti, il finanziamento complessivo del suddetto primo lotto, pari ad € 20.658.275,96 (lire 40.000.000.000), si ripartisce:

- finanziamento relativo agli esercizi 1994 – 1995, pari ad € 3.873.426,74 (lire 7.500.000.000);
- finanziamento relativo agli esercizi 1996 – 1997, pari ad € 8.263.310,39 (lire 16.000.000.000);
- finanziamento relativo agli esercizi 1999 – 2000, pari ad € 8.521.538,83 (lire 16.500.000.000), quest'ultimo rilevato nel conto Finanziamenti da Regione per investimenti in quanto successivo al 01/01/1998.

Quanto riportato è confermato dalle disposizioni Regionali relative al finanziamento del primo lotto del nuovo ospedale di Olbia di cui alle DGR 19/28 del 29.06.1994, n. 44/31 del 30.12.1994, n. 20/59 del 16.05.1995 e n. 25/98 del 19.06.1997, attuate e rese esecutive con DD.C.G.LL.PP. n. 1795 del 30.12.1994, n. 971 del 07.10.1996, n. 998 del 17.11.1997 e n. 966 del 30.11.1998.

Pertanto, si è reso necessario integrare i Finanziamenti da Regione per investimenti con la quota di cui al punto 3, pari ad € 1.549.370,70 (lire 3.000.000.000), originariamente non conteggiata nella determinazione del Fondo di dotazione al 01/01/1998.

Come contropartita alla rilevazione della succitata posta di Patrimonio netto è stata rilevata una sopravvenienza passiva tra gli oneri straordinari dell'esercizio.

Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio

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

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

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

Si precisa che sono soggetti a sterilizzazione gli ammortamenti delle acquisizioni con contributi in conto esercizio effettuate a partire dal 01/01/2015, mentre, per le acquisizioni effettuate negli esercizi precedenti al 2015, non si applica la sterilizzazione degli ammortamenti.

Si rappresenta il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio 2016 dei finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:

| Descrizione movimenti (A201020108) – esercizio 2016 | Dare | Avere |
|---|-------------|------------------|
| Apertura con saldo in avere a Stato Patrimoniale 2015 | 0 | 761.191 |
| RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA RAS DESTINATI A INVESTIMENTI | 0 | 1.291.224 |
| RETTIFICA DI ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI A INVESTIMENTI | 0 | 37.317 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORT. FABBRICATI | 5.398 | 0 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE CESPITI ACQUISITI NELL'ESERCIZIO 2015 | 137.917 | 0 |
| RILEVAZIONE STERILIZZAZIONE CESPITI ACQUISITI NELL'ESERCIZIO 2016 | 317.859 | 0 |
| saldo | | 1.628.558 |

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

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

Si precisa che la suddetta sterilizzazione si applica esclusivamente agli ammortamenti delle acquisizioni relative all'esercizio 2015, mentre, per le acquisizioni effettuate negli esercizi precedenti al 2015, non si applica la sterilizzazione degli ammortamenti.

Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti per € 48.071, le quote di ammortamento dei beni acquisiti sono state sterilizzate per € 8.138.

Riserve diverse

Le risorse finanziarie assegnate con D.G.R. 48/17 del 02/12/2014, pari ad € 10.112.214,22, in ottemperanza alle disposizioni Regionali sono state stornate alle perdite portate a nuovo (ulteriori risorse a copertura del disavanzo 2014).

Pertanto, al 31/12/2016, le Riserve diverse sono pari a zero.

Perdite portate a nuovo

Nel corso dell'esercizio 2015 si sono verificate le seguenti variazioni:

| Variazioni Perdite portate a nuovo - esercizio 2015 | importo |
|---|-------------------|
| Perdite portate a nuovo al 01/01/2015 | 62.422.931 |
| Storno alle Perdite portate a nuovo del fondo ammort. al 31/12/14 dei fabbricati acquisiti nell'esercizio 2006 a seguito dei nuovi perimetri aziendali relativi alle nuove province | -58.917 |
| Storno alle Perdite portate a nuovo del fondo ammort. al 31/12/14 dei beni di prima dotazione (FABBRICATI) | -8.324.637 |
| Storno riserva interesse di computo alle perdite portate a nuovo | -24.658.004 |
| Storno perdita dell'esercizio 2014 | 14.751.919 |
| Sterilizzazione dell'ammortamento straordinario relativo al ricalcolo fondi ammortamento al 31/12/2014 (delta) con nuove aliquote all.3 D.lgs 118/11 | 2.145.320 |
| Perdite portate a nuovo al 31/12/2015 | 46.278.612 |

Nel corso dell'esercizio 2016 si sono verificate le seguenti variazioni:

| Variazioni Perdite portate a nuovo - esercizio 2016 | importo |
|--|-------------------|
| Perdite portate a nuovo al 01/01/2016 | 46.278.612 |
| GIROCONTO PER ASSEGNAZIONE RIPIANO PERDITA 2014 dgr 42/1 del 14/07/2016 | -10.112.214 |
| GIROCONTO PERDITA ESERCIZIO 2015 | 16.190.815 |
| GIROCONTO CONTRIBUTI RIPIANO PERDITE ANNO 2016 | -17.274.948 |
| Storno alle Perdite portate a nuovo del Fondo di Dotazione per le quote del fondo ammort. al 31/12/14 dei fabbricati acquisiti con finanziamenti in c/capitale rilevati negli esercizi 1996-1997 (ante bilancio in CEP 01/01/98) | -4.434.468 |
| Storno alle Perdite portate a nuovo del Fondo di Dotazione per le quote del fondo ammort. al 31/12/15 dei lavori su fabbricato acquisiti con finanziamenti in c/capitale (L.165/1990 fin. AIDS) rilevati nell'esercizio 1997 (ante bilancio in CEP 01/01/98) | -759.228 |
| storno alle perdite portate a nuovo dei contributi per investimenti relativi alle quote ammortamento non incluse nel ripiano del disavanzo e inerenti al fabbricato di Perfugas staciato dal patrimonio aziendale con PN 22670/2006 | -4.688 |
| GIROCONTO ACCONTO COPERTURA PERDITA ANNO 2015 DGR 23/23 DEL 09/05/2017 E DET. REG.LE N. 425 DEL 15/05/2017 | -3.277.000 |
| Perdite portate a nuovo al 31/12/2016 | 26.606.882 |

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

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | | Consistenza all'inizio dell'esercizio |
|----------------|---|------------------------|---------------------------|---------------------------|--|---------------------------------------|
| | | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) | |
| PAA020 | Per beni di prima dotazione: | | | | | 8.599.130 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2013 | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2013 (dettagliare) | | | | | |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | 0 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2013 | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2013 (dettagliare) | | | | | |
| PAA070 | Da Regione: | | | | | 96.402.315 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2013 | | | | | 96.131.634 |
| | assegnati nell'esercizio 2013 | | | | | 0 |
| | assegnati nell'esercizio 2014 | | | | | 270.681 |
| | assegnati nell'esercizio 2015 | | | | | |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | | | | | 20.000 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2013 | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2013 (dettagliare) | | | | | 20.000 |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | | | | | 761.191 |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2013 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2013 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2014 | | | | | 761.191 |
| | assegnati nell'esercizio 2015 | | | | | |

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|----------------|---|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti |
| PAA020 | Per beni di prima dotazione: | 0 | 0 | 523.598 | 0 | 8.075.532 | | |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2014 | | | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2014 (dettagliare) | | | | | | | |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | | | |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2014 | | | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2014 (dettagliare) | | | | | | | |
| PAA070 | Da Regione: | 16.450.624 | 0 | 3.854.588 | 1.544.683 | 110.543.034 | 105.267.926 | |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2014 | 16.450.624 | | 3.540.080 | 1.544.683 | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2014 | | | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2015 | | | 199.872 | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2016 | | | 114.636 | | | | |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.000 | 0 | |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2014 | | | | | | | |
| | assegnati a partire dal 01/01/2014 (dettagliare) | | | 0 | | 20.000 | | |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | 0 | 1.328.541 | 461.175 | 0 | 1.628.558 | 1.628.558 | |
| | assegnati in data antecedente al 01/01/2014 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|-------------------------------|--|-----------|---------|--|-----------|--|
| | assegnati nell'esercizio 2014 | | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2015 | | | 143.315 | | 617.876 | |
| | assegnati nell'esercizio 2016 | | 1.328.541 | 317.860 | | 1.010.681 | |

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

| Descrizione finanziamenti da RAS per investimenti assegnati negli ultimi tre esercizi | anno | importo finanziato | riscosso al 31/12/2015 | valore credito al 31/12/2016 | riscosso al 31/12/2016 |
|--|------|--------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| POR FESR SARDEGNA 2007-2013 LINEA DI ATTIVITÀ 2.2.2.APROGRAMMAZIONE RISORSE AGGIUNTIVE. D.G.R. N. 35/19 DEL 12.09.2014 (APPROVAZIONE DEFINITIVA) | 2015 | 406.469 | 406.469 | 0 | 0 |
| totale | | 406.469 | 406.469 | 0 | 0 |

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Non sono contabilizzate riserve da plusvalenze da reinvestire

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

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Non sono contabilizzati contributi da reinvestire

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

PN01– Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

| | |
|----------------|---|
| PN01–SI | Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti per € 48.071, come dettagliati nella tabella seguente. |
|----------------|---|

| cod. conto | Dettaglio conti relativi alle acquisizioni 2016 con donazioni | importo |
|-------------------|--|----------------|
| A102020401 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 45.571 |
| A102020901 | Altri beni mobili | 2.500 |
| | totale donazioni vincolate ad investimenti | 48.071 |

PN02– FONDO DI DOTAZIONE

| | |
|----------------|--|
| PN02–SI | Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, si veda Tab. 32 bis. |
|----------------|--|

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

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

12. Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | CONSISTENZA INIZIALE | ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO | RICLASSIFICHE DELL'ESERCIZIO | UTILIZZI | VALORE FINALE |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0 | | | | 0 |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | 3.693.358 | 1.810.453 | 359.874 | 952.944 | 4.910.742 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | 2.356.165 | 170.082 | 4.310 | 387.204 | 2.143.353 |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 571.590 | 409.748 | 10.029 | 170.509 | 820.857 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0 | | | | 0 |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0 | 1.230.623 | 0 | 0 | 1.230.623 |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 765.603 | 0 | 345.536 | 395.230 | 715.909 |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: | 0 | | | | 0 |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | 0 | | | | 0 |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | 0 | | | | 0 |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 0 | | | | 0 |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | | | 0 |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | | | 0 |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | 0 | | | | 0 |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | 0 | | | | 0 |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 3.760.060 | 1.911.117 | 0 | 1.300.252 | 4.370.925 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 3.743.873 | | -3.743.873 | | 0 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 16.187 | 1.911.117 | 3.743.873 | 1.300.252 | 4.370.925 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 0 | | | | 0 |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0 | | | | 0 |

| | | | | | | |
|---------------|---|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 1.729.742 | 1.021.844 | 0 | 1.086.739 | 1.664.847 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | 0 | | | | 0 |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 0 | 384.509 | 0 | 0 | 384.509 |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | 0 | 352.870 | 0 | 0 | 352.870 |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | 0 | 39.694 | 0 | 0 | 39.694 |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 1.729.742 | 244.771 | 0 | 1.086.739 | 887.774 |
| | <u>TOTALE FONDI RISCHIE ONERI</u> | 9.183.160 | 4.743.414 | 359.874 | 3.339.935 | 10.946.514 |

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

| codice | descrizione | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | note credito ricostituz. fondo | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|---------------|---|----------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------|
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | 3.693.358 | 1.810.453 | 359.874 | 952.944 | 4.910.741 |
| A202030101 | Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 2.356.165 | 170.082 | 4.310 | 387.204 | 2.143.352 |
| A202030106 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 571.590 | 409.748 | 10.029 | 170.509 | 820.857 |
| A202030108 | Fondo copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0 | 1.230.623 | | 0 | 1.230.623 |
| | fondi rischi (PBA020 - 030 - 040) | 2.927.754 | 1.810.453 | 14.338 | 557.714 | 4.194.832 |
| A202030109 | Fondo rischi per interessi moratori | 679.035 | 0 | 345.536 | 395.230 | 629.341 |
| A202030114 | Altri fondi per rischi | 86.568 | 0 | 0 | 0 | 86.568 |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 765.603 | 0 | 345.536 | 395.230 | 715.909 |
| | | | | | | |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 1.729.742 | 1.021.844 | 0 | 1.086.739 | 1.664.847 |
| A202040201 | Fondo rin. contr. Dirig. med./vet. | 0 | 183.143 | | | 183.143 |
| A202040202 | Fondo rin. contr. sanitario dirigenza SPTA | 0 | 11.623 | | | 11.623 |
| A202040203 | Fondo rin. contr. profess dirigenza SPTA | 0 | 749 | | | 749 |
| A202040204 | Fondo rin. contr. tecnico dirigenza SPTA | 0 | 447 | | | 447 |
| A202040205 | Fondo rin. contr. amministr. dirigenza SPTA | 0 | 3.640 | | | 3.640 |
| A202040206 | Fondo rin. contr. sanitario comparto | 0 | 124.842 | | | 124.842 |
| A202040207 | Fondo rin. contr. professionale comparto | 0 | 392 | | | 392 |
| A202040208 | Fondo rin. contr. tecnico comparto | 0 | 33.991 | | | 33.991 |
| A202040209 | Fondo rin. contr. amministrativo comparto | 0 | 25.681 | | | 25.681 |
| PBA230 | Fondo rinnovi contr. personale dipendente | 0 | 384.509 | 0 | 0 | 384.509 |
| A202040211 | Fondo rin. convenzioni assistenza sanitaria di base | 0 | 352.870 | | | 352.870 |
| PBA240 | Fondo rin. convenzioni MMG - PLS - MCA | 0 | 352.870 | 0 | 0 | 352.870 |
| A202040212 | Fondo rin. convenzioni assist. specialistica interna | 0 | 39.694 | | | 39.694 |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | 0 | 39.694 | 0 | 0 | 39.694 |
| A202010103 | Fondo oneri differiti per attività libero professionale | 506.870 | 96.529 | 0 | 11.146 | 592.253 |
| A202040215 | Altri fondi | 1.222.872 | 148.242 | 0 | 1.075.593 | 295.520 |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 1.729.742 | 244.771 | 0 | 1.086.739 | 887.774 |

Relativamente al conto A202030109 Fondo rischi per interessi moratori, gli utilizzi sono contabilizzati per un valore complessivo pari ad € 395.230 e comprendono: gli utilizzi effettivi per la ricezione di fatture per interessi di mora

maturati in esercizi precedenti, pari ad € 300.826, e la rilevazione dell'insussistenza, pari ad € 94.404, per l'adeguamento del fondo al 31/12/2016.

Detto adeguamento è stato effettuato, mediante l'utilizzo dell'apposita applicazione del modulo AMC della procedura informatica "Areas", sulla base della quantificazione degli interessi potenzialmente maturati al 31/12/2016 applicando il tasso moratorio vigente:

- sul valore dei debiti scaduti e non ancora pagati nel corso dell'esercizio 2016;
- sul valore dei debiti pagati nell'esercizio 2016 per la parte oltre scadenza.

Al suddetto calcolo degli interessi potenzialmente maturati al 31/12/2016 sono stati decurtati gli interessi moratori rilevati tra i costi dell'esercizio 2016.

Il conto A202030114 Altri fondi per rischi contiene l'accantonamento prudenziale per il rischio di monetizzazione delle ferie maturate e non godute effettuato, dando seguito alle indicazioni della nota Regionale prot. n. 10499 del 12/04/2016, sulla base della media delle ferie maturate e non godute monetizzate al personale dipendente negli esercizi 2016 – 2015 – 2014.

Si rappresenta la composizione del conto A202040215 - Altri fondi

| composizione conto A202040215 - Altri fondi | Valore finale |
|--|----------------|
| buoni pasto da distribuire al personale relativi ai mesi di novembre - dicembre 2016 | 18.344 |
| conguagli utenze energia elettrica e acqua | 277.177 |
| totale al 31/12/16 | 295.520 |

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

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

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

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

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

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

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

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

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

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

| Fondi rischi | Criteri di determinazione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|---|---|--|
| fondo rischi contenzioso con il personale dipendente | sulla base della stima del contenzioso in essere | |
| fondo rischi per cause civili ed oneri processuali in corso | sulla base della stima del contenzioso in essere | |
| Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | sulla base della stima della quota relativa alla franchigia delle richieste di risarcimento da soddisfare potenzialmente | |
| fondo rischi per interessi moratori | adeguato applicando il tasso moratorio vigente sul valore dei debiti scaduti e non ancora pagati nel corso dell'esercizio 2016. | |
| Fondo rischi monetizzazione ferie maturate e non godute | media delle ferie maturate e non godute monetizzate negli ultimi tre esercizi | |

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

13. Trattamento di fine rapporto

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

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------|
| PBA250 | Fondo per premi operosità medici SUMAI | 3.270.016 | 127.782 | 0 | 3.397.798 |
| PCA010 | Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 3.270.016 | 127.782 | 0 | 3.397.798 |

| Fondo | Criteri di determinazione |
|--|--|
| Fondo per premi operosità medici SUMAI | Il fondo viene determinato applicando i criteri stabiliti dall'art. 45 dell'A.C.N di categoria in funzione degli specialisti in servizio nell'anno di riferimento. |

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. Debiti

I debiti sorti in relazione a costi derivanti da operazioni della gestione caratteristica identificati per gruppi omogenei di creditori sono valutati al loro valore nominale e la loro scadenza è ordinariamente entro i 12 mesi. L'Azienda non ha in corso mutui né altri debiti sorti per obbligazioni per prestiti o finanziamenti ricevuti.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali, mentre gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tale debiti, rettificato in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, è determinato nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti effettuati nell'anno 2016, calcolato ai sensi dell'art. 9 DPCM 22/09/2014 e dell'art. 33 del D.Lgs n. 33 del 14/03/2013 e s.i.m., è il ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture ed è pari a giorni 61.

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | Di cui per fatture da ricevere | Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|---|-----------------|--------------------------|------------|------------------|--------------------------------|--|
| | | Incrementi | Decrementi | | | |
| MUTUI PASSIVI | 0 | | | 0 | | |
| DEBITI V/STATO | 58.712 | -50.571 | | 8.141 | | |
| Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 0 | | | 0 | | |
| Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 0 | | | 0 | | |
| Acconto quota FSR v/Stato | 0 | | | 0 | | |
| Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | 0 | | | 0 | | |
| Altri debiti v/Stato | 58.712 | -50.571 | | 8.141 | | |
| DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 1.365 | | | 6.888.279 | | |
| Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 0 | | | 0 | | |
| Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0 | | | 0 | | |
| Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0 | | | 0 | | |
| Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 0 | | | 6.888.192 | | |
| Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 1.365 | -1.278 | | 87 | | |
| DEBITI V/COMUNI: | 14.522 | 21.670 | | 36.192 | | |
| DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 501.113 | 407.489 | | 908.602 | | |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 0 | | | 0 | | |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | | 0 | | |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | | 0 | | |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | | | 0 | | |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|--|
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0 | | 0 | | |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 501.113 | 407.489 | 908.602 | | |
| Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 258.846 | -55.582 | 203.264 | | |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0 | | 0 | | |
| TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 759.959 | 351.907 | 1.111.866 | | |
| DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| Debiti v/enti regionali: | 42.427 | -41.784 | 643 | | |
| Debiti v/sperimentazioni gestionali: | 0 | 0 | 0 | | |
| Debiti v/altre partecipate: | 0 | 0 | 0 | | |
| DEBITI V/FORNITORI: | 36.719.107 | -4.419.743 | 32.299.364 | 718.653 | |
| Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 2.054.975 | 2.054.975 | | |
| Debiti verso altri fornitori | 36.719.107 | -6.474.718 | 30.244.389 | | |
| DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 152 | 0 | 152 | | |
| DEBITI TRIBUTARI: | 4.860.271 | -4.506.049 | 354.222 | | |
| DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 6.532.152 | -3.954.073 | 2.578.079 | | |
| DEBITI V/ALTRI: | 9.402.513 | -1.351.492 | 8.051.021 | | |
| Debiti v/altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | | |
| Debiti v/dipendenti | 6.334.664 | -707.274 | 5.627.390 | | |
| Debiti v/gestioni liquidatorie | 4.155 | 1 | 4.156 | | |
| Altri debiti diversi: | 3.063.694 | -644.219 | 2.419.475 | 4.963 | |

La voce di SP ministeriale relativa ai Debiti vs Istituti Previdenziali e Assistenziali e sicurezza sociale (codice PDA330) comprende il conto A205080101 - Debiti vs INPDAP che, a sua volta, comprende il debito per gli oneri sociali relativi al residuo fondi di contrattazione integrativa, relativo agli esercizi 2015 e 2016, come di seguito rappresentato:

| Debito vs INPDAP per oneri sociali relativi al residuo fondi di contrattazione Integrativa | Saldo 31/12/2016 |
|---|-------------------------|
| debito per oneri sociali relativi al residuo fondi 2015 | 102.539 |
| debito per oneri sociali relativi al residuo fondi 2016 | 1.371.932 |
| totale debito per oneri sociali relativi ai residui fondi 2015 - 2016 | 1.474.471 |

La voce di SP ministeriale relativa ai Debiti v/dipendenti (codice PDA360) comprende i debiti v/s personale dipendente relativi al residuo fondi di contrattazione integrativa, riferito agli esercizi 2015 – 2016, che sono contabilizzati nei rispettivi conti specificamente individuati.

Nel dettaglio:

| codice | Debiti vs pers. dipendente da residuo fondi contr. Integr. | 2015 | 2016 | totale |
|---------------|--|-------------|-------------|---------------|
| A205100103 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 101.191 | 3.127.616 | 3.228.807 |
| A205100107 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA | 35.314 | 274.167 | 309.482 |
| A205100111 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 37.506 | 1.025.885 | 1.063.392 |

| | | | | |
|------------|---|----------------|------------------|------------------|
| A205100115 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale dirigenza SPTA | 5.762 | 23.577 | 29.339 |
| A205100119 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale comparto | 552 | 738 | 1.290 |
| A205100123 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico dirigenza SPTA | 954 | 11.789 | 12.743 |
| A205100127 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 10.807 | 317.918 | 328.724 |
| A205100131 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti- Ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 20.000 | 106.684 | 126.683 |
| A205100135 | Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 6.292 | 253.800 | 260.092 |
| | totale debiti vs personale dipendente | 218.378 | 5.142.173 | 5.360.551 |

In ottemperanza alle istruzioni per la chiusura dei bilanci dell'esercizio 2015, emanate dalla Regione Sardegna con le note prot. n. 10499 del 12/04/2016 e prot. 15524 del 06/06/2016, l'Azienda non ha contabilizzato il costo delle ferie maturate e non godute nel costo del personale e nei rispettivi conti di debito.

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| DEBITI | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | | |
|---|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | anno 2012 e precedenti | anno 2013 | anno 2014 | anno 2015 | anno 2016 | totale |
| MUTUI PASSIVI | | | | | | 0 |
| DEBITI V/STATO | | | | | | 0 |
| Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | | | | 0 |
| Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | | | | 0 |
| Acconto quota FSR v/Stato | | | | | | 0 |
| Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | | | | | | 0 |
| Altri debiti v/Stato | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.141 | 8.141 |
| DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | | 0 |
| Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | | | | | | 0 |
| Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | | | | | | 0 |
| Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | | | | | | 0 |
| Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.888.192 | 6.888.192 |
| Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 0 | 0 | 0 | 0 | 86 | 86 |
| DEBITI V/COMUNI: | 6.642 | 6.465 | 407 | 500 | 22.179 | 36.192 |
| DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | | 0 |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | | | | | | 0 |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | | 0 |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | | 0 |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | | | 0 |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | | | 0 |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 19.607 | 181 | 69.532 | 272.358 | 546.924 | 908.602 |
| Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 84.974 | 0 | 26.932 | 18.924 | 72.434 | 203.264 |
| Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | | | | | 0 |
| TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 104.581 | 181 | 96.464 | 291.283 | 619.359 | 1.111.866 |
| DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | | 0 |
| Debiti v/enti regionali: | | | | 643 | 0 | 643 |
| Debiti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | | 0 |
| Debiti v/altre partecipate: | | | | | | 0 |

| | | | | | | |
|---|-----------|---------|-----------|---------|------------|------------|
| DEBITI V/FORNITORI: | 6.982.332 | 724.930 | 1.284.639 | 466.888 | 22.840.576 | 32.299.364 |
| Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.054.975 | 2.054.975 |
| Debiti verso altri fornitori | 6.982.332 | 724.930 | 1.284.639 | 466.888 | 20.785.601 | 30.244.389 |
| DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0 | 0 | 0 | 152 | 0 | 152 |
| DEBITI TRIBUTARI: | 0 | 0 | 0 | 0 | 354.222 | 354.222 |
| DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 0 | 0 | 0 | 102.539 | 2.475.541 | 2.578.079 |
| DEBITI V/ALTRI: | 540.932 | 370.424 | 271.504 | 232.892 | 6.635.268 | 8.051.021 |
| Debiti v/altri finanziatori | | | | | | 0 |
| Debiti v/dipendenti | 14.000 | 26.349 | 3.670 | 218.460 | 5.364.912 | 5.627.390 |
| Debiti v/gestioni liquidatorie | 4.156 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.156 |
| Altri debiti diversi: | 522.776 | 344.076 | 267.835 | 14.432 | 1.270.356 | 2.419.475 |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | |
|-------------------|---|---------------------|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | 0 | | |
| | DEBITI V/STATO | | | |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 0 | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 0 | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | 0 | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | 0 | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | 8.141 | | |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 0 | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0 | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0 | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 6.888.192 | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 87 | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 36.192 | | |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 0 | | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0 | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 908.602 | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 203.264 | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0 | | |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.111.866 | | |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | | | |

| | | | | |
|--------|---|------------|--|--|
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 0 | | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 0 | | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | 32.299.364 | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 2.054.975 | | |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 30.244.389 | | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 152 | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 354.222 | | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 2.578.079 | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 8.051.021 | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 0 | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 5.627.390 | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 4.156 | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 2.419.475 | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 0 | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 0 | | |

L'indicatore di tempestività dei pagamenti effettuati nell'anno 2016, calcolato ai sensi dell'art. 9 DPCM 22/09/2014 e dell'art. 33 del D.Lgs n. 33 del 14/03/2013 e s.i.m., è il ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture ed è pari a giorni 61.

Tab. 45 – Dettaglio mutui

L'Azienda non ha contratto mutui.

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

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

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| <i>Asl n. 1</i> | | | 465.421 |
| <i>Asl n. 3</i> | | | 87.044 |
| <i>Asl n. 4</i> | | | 937 |
| <i>Asl n. 5</i> | | | 206.383 |
| <i>Asl n. 6</i> | | | 0 |
| <i>Asl n. 7</i> | | | 71.857 |
| <i>Asl n. 8</i> | | | 6.223 |
| <i>AOU CA</i> | | | 172 |
| <i>AOU SS</i> | | | 69.409 |
| <i>AO Brotzu</i> | | | 41 |
| totale | 0 | 0 | 907.487 |

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

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

Pertanto, essendo stato stornato al credito v/RAS per il contributo FSR, il saldo al 31/12/2016 dei debiti relativi alla mobilità in compensazione è pari a zero.

DB01-TRANSAZIONI

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI.

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

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

| CODICE CONTO COGE | RATEI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|-----------------------------|----------|----------------------|
| A206010102 | Altri Ratei passivi | 0 | |
| PEA010 | Totale Ratei passivi | 0 | |

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

| CODICE CONTO COGE | RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|---|----------------|----------------------|
| A206010203 | Altri Risconti passivi | | |
| A408010114 | Multe ammende e contravvenzioni (non commerciale) | 68.445 | |
| A402030103 | Prestazioni medicina veterinaria | 36.269 | |
| A402030105 | Prestazioni igiene e sanità pubblica | 44.487 | |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | 1.109 | |
| A408010109 | Altri proventi e ricavi diversi | 41.936 | |
| A406010101 | Sperimentazioni farmaci | 21.756 | |
| PEA040 | Totale Risconti passivi | 214.003 | |

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

Nell'esercizio 2016 non sono movimentati conti d'ordine.

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

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|---|
| CO01. Sono state attivate operazioni di project finance? | NO | | |
| CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)? | | SI | I dispositivi medici protesici non strettamente personalizzati e riutilizzabili sono ceduti in comodato d'uso agli assistiti che dovranno riconsegnarli all'Asl quando non è più necessario l'utilizzo. |
| CO03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | | |

BILANCIO D'ESERCIZIO
STATO PATRIMONIALE 2016 RICLASSIFICATO CON DETTAGLIO CONTI
Elementi di selezione

Analisi per Riclassificatore, Anno 2016, Dalla data 01/01/2016, Alla data 31/12/2016, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità (con decimali) di euro, Dettaglio Conti, Solo importi diversi da zero nei dettagli

| Voce di bilancio | Voce di bilancio | Saldo: 2016 |
|------------------|---|----------------|
| 5 | AAZ999 - A) IMMOBILIZZAZIONI | 108.513.244,47 |
| 10 | AAA000 - A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 255.396,59 |
| 15 | AAA010 - A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 20 | AAA020 - A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 25 | AAA030 - A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 30 | AAA040 - A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 35 | AAA050 - A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 40 | AAA060 - A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 45 | AAA070 - A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,02 |
| 50 | AAA080 - A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca | 667.936,33 |
| | 2 A102010401 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca | 667.936,33 |
| 55 | AAA090 - A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | -667.936,31 |
| | 2 A102010403 Fondo ammortamento diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca | -667.936,31 |
| 60 | AAA100 - A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 0,00 |
| 65 | AAA110 - A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 0,00 |
| 70 | AAA120 - A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 0,00 |
| 75 | AAA130 - A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 255.396,57 |
| 80 | AAA140 - A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.205.526,56 |
| | 2 A102010501 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.205.526,56 |
| 85 | AAA150 - A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | -1.094.426,51 |
| | 2 A102010502 Fondo ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili | -1.094.426,51 |
| 90 | AAA160 - A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | 0,00 |
| 95 | AAA170 - A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | 0,00 |
| 100 | AAA180 - A.I.5.e) Pubblicità | 0,00 |
| 105 | AAA190 - A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità | 0,00 |
| 110 | AAA200 - A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | 330.492,36 |
| | 2 A102010701 Altre immobilizzazioni immateriali | 330.492,36 |
| 115 | AAA210 - A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | -186.195,84 |
| | 2 A102010702 Fondo ammortamento altre immobilizzazioni immateriali | -186.195,84 |
| 120 | AAA220 - A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| 125 | AAA230 - A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 130 | AAA240 - A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 135 | AAA250 - A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00 |
| 140 | AAA260 - A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| 145 | AAA270 - A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 108.257.847,88 |
| 150 | AAA280 - A.II.1) Terreni | 5.148.394,92 |
| 155 | AAA290 - A.II.1.a) Terreni disponibili | 0,00 |

| | | |
|-----|---|----------------|
| 160 | AAA300 - A.II.1.b) Terreni indisponibili | 5.148.394,92 |
| | 2 A102020102 Terreni indisponibili | 5.148.394,92 |
| 165 | AAA310 - A.II.2) Fabbricati | 95.801.313,51 |
| 170 | AAA320 - A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 907.096,39 |
| 175 | AAA330 - A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 1.290.973,39 |
| | 2 A102020201 Fabbricati disponibili | 1.290.973,39 |
| 180 | AAA340 - A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | -383.877,00 |
| | 2 A102020202 Fondo ammortamento fabbricati disponibili | -383.877,00 |
| 185 | AAA350 - A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 94.894.217,12 |
| 190 | AAA360 - A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 128.672.305,15 |
| | 2 A102020204 Fabbricati indisponibili | 128.672.305,15 |
| 195 | AAA370 - A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | -33.778.088,03 |
| | 2 A102020205 Fondo ammortamento fabbricati indisponibili | -33.778.088,03 |
| 200 | AAA380 - A.II.3) Impianti e macchinari | 2.248.446,09 |
| 205 | AAA390 - A.II.3.a) Impianti e macchinari | 10.223.938,59 |
| | 2 A102020301 Impianti | 6.378.891,07 |
| | 2 A102020304 Macchinari | 3.845.047,52 |
| 210 | AAA400 - A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | -7.975.492,50 |
| | 2 A102020302 Fondo ammortamento impianti | -5.329.313,81 |
| | 2 A102020305 Fondo ammortamento macchinari | -2.646.178,69 |
| 215 | AAA410 - A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 4.400.349,99 |
| 220 | AAA420 - A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 18.011.788,82 |
| | 2 A102020401 Attrezzature sanitarie e scientifiche | 18.011.788,82 |
| 225 | AAA430 - A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | -13.611.438,83 |
| | 2 A102020402 Fondo ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche | -13.611.438,83 |
| 230 | AAA440 - A.II.5) Mobili e arredi | 160.502,74 |
| 235 | AAA450 - A.II.5.a) Mobili e arredi | 2.344.505,35 |
| | 2 A102020501 Mobili e arredi | 2.344.505,35 |
| 240 | AAA460 - A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | -2.184.002,61 |
| | 2 A102020502 Fondo ammortamento mobili e arredi | -2.184.002,61 |
| 245 | AAA470 - A.II.6) Automezzi | 169.799,56 |
| 250 | AAA480 - A.II.6.a) Automezzi | 1.367.497,68 |
| | 2 A102020601 Automezzi | 146.073,49 |
| | 2 A102020604 Ambulanze | 1.221.424,19 |
| 255 | AAA490 - A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | -1.197.698,12 |
| | 2 A102020602 Fondo ammortamento Automezzi | -116.329,92 |
| | 2 A102020605 Fondo ammortamento Ambulanze | -1.081.368,20 |
| 260 | AAA500 - A.II.7) Oggetti d'arte | 0,00 |
| 265 | AAA510 - A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | 125.927,63 |
| 270 | AAA520 - A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 2.541.524,72 |
| | 2 A102020701 Macchine d'ufficio elettroniche | 1.921.654,40 |
| | 2 A102020901 Altri beni mobili | 619.870,32 |
| 275 | AAA530 - A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | -2.415.597,09 |
| | 2 A102020702 Fondo ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | -1.815.469,50 |
| | 2 A102020902 Fondo ammortamento altri beni mobili | -600.127,59 |
| 280 | AAA540 - A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 203.113,44 |
| | 2 A102020801 Immobilizzazioni materiali in corso | 3.113,44 |
| | 2 A102020802 Acconti a Fornitori immobilizzazioni materiali | 200.000,00 |
| 285 | AAA550 - A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| 290 | AAA560 - A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | 0,00 |
| 295 | AAA570 - A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | 0,00 |
| 300 | AAA580 - A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | 0,00 |
| 305 | AAA590 - A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 |

| | | |
|-----|--|----------------------|
| 310 | AAA600 - A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | 0,00 |
| 315 | AAA610 - A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | 0,00 |
| 320 | AAA620 - A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | 0,00 |
| 325 | AAA630 - A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| 330 | AAA640 - A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| 335 | AAA650 - A.III.1) Crediti finanziari | 0,00 |
| 340 | AAA660 - A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato | 0,00 |
| 345 | AAA670 - A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione | 0,00 |
| 350 | AAA680 - A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate | 0,00 |
| 355 | AAA690 - A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri | 0,00 |
| 360 | AAA700 - A.III.2) Titoli | 0,00 |
| 365 | AAA710 - A.III.2.a) Partecipazioni | 0,00 |
| 370 | AAA720 - A.III.2.b) Altri titoli | 0,00 |
| 375 | AAA730 - A.III.2.b.1) Titoli di Stato | 0,00 |
| 380 | AAA740 - A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni | 0,00 |
| 385 | AAA750 - A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa | 0,00 |
| 390 | AAA760 - A.III.2.b.4) Titoli diversi | 0,00 |
| 395 | ABZ999 - B) ATTIVO CIRCOLANTE | 38.456.156,69 |
| 400 | ABA000 - B.I) RIMANENZE | 7.773.250,87 |
| 405 | ABA010 - B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 7.599.565,53 |
| 410 | ABA020 - B.I.1.a)Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 2.917.686,90 |
| | 2 A103010101 Rimanenze di medicinali con AIC (ad eccezione di vaccini e emoderivati di produzione regionale) | 2.891.841,84 |
| | 2 A103010102 Rimanenze di medicinali senza AIC | 25.845,06 |
| 415 | ABA030 - B.I.1.b)Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| 420 | ABA040 - B.I.1.c)Dispositivi medici | 4.357.564,13 |
| | 2 A103010601 Rimanenze dispositivi medico diagnostici in vitro | 669.431,66 |
| | 2 A103010603 Rimanenze di dispositivi medici impiantabili attivi | 304.690,24 |
| | 2 A103010605 Rimanenze altri dispositivi medici | 3.383.442,23 |
| 425 | ABA050 - B.I.1.d)Prodotti dietetici | 21.085,85 |
| | 2 A103010301 Rimanenze prodotti dietetici | 21.085,85 |
| 430 | ABA060 - B.I.1.e)Materiali per la profilassi (vaccini) | 243.637,20 |
| | 2 A103010401 Rimanenze materiali per la profilassi (vaccini) | 243.637,20 |
| 435 | ABA070 - B.I.1.f)Prodotti chimici | 10.406,67 |
| | 2 A103010501 Rimanenze prodotti chimici | 10.406,67 |
| 440 | ABA080 - B.I.1.g)Materiali e prodotti per uso veterinario | 739,95 |
| | 2 A103010701 Rimanenze prodotti farmaceutici ad uso veterinario | 739,95 |
| 445 | ABA090 - B.I.1.h)Altri beni e prodotti sanitari | 48.444,83 |
| | 2 A103010801 Rimanenze altri beni e prodotti sanitari | 48.444,83 |
| 450 | ABA100 - B.I.1.i)Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0,00 |
| 455 | ABA110 - B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 173.685,34 |
| 460 | ABA120 - B.I.2.a)Prodotti alimentari | 0,00 |
| 465 | ABA130 - B.I.2.b)Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 14.579,72 |
| | 2 A103020201 Rimanenze materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza | 14.579,72 |
| 470 | ABA140 - B.I.2.c)Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 |
| 475 | ABA150 - B.I.2.d)Supporti informatici e cancelleria | 143.040,69 |
| | 2 A103020401 Rimanenze supporti informatici, cancelleria e stampati | 143.040,69 |
| 480 | ABA160 - B.I.2.e)Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| 485 | ABA170 - B.I.2.f)Altri beni e prodotti non sanitari | 16.064,93 |
| | 2 A103020601 Rimanenze altri beni non sanitari | 16.064,93 |
| 490 | ABA180 - B.I.2.g)Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0,00 |
| 495 | ABA190 - B.II) CREDITI | 18.150.498,97 |
| 500 | ABA200 - B.II.1) Crediti v/Stato | 517.538,00 |

| | | |
|-----|--|----------------------|
| 505 | ABA210 - B.II.1.a)Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 | 0,00 |
| 510 | ABA220 - B.II.1.b)Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 0,00 |
| 515 | ABA230 - B.II.1.c)Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0,00 |
| 520 | ABA240 - B.II.1.d)Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0,00 |
| 525 | ABA250 - B.II.1.e)Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0,00 |
| 530 | ABA260 - B.II.1.f)Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0,00 |
| 535 | ABA270 - B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 493.954,25 |
| | 2 A103040114 Crediti v/stato per contributi extra Fondo | 493.954,25 |
| 540 | ABA280 - B.II.1.h)Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| 545 | ABA290 - B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca | 0,00 |
| 550 | ABA300 - B.II.1.i.1)Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0,00 |
| 555 | ABA310 - B.II.1.i.2)Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0,00 |
| 560 | ABA320 - B.II.1.i.3)Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0,00 |
| 565 | ABA330 - B.II.1.i.4)Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| 570 | ABA340 - B.II.1.i)Crediti v/prefetture | 23.583,75 |
| | 2 A103040111 Crediti v/prefetture | 23.583,75 |
| 575 | ABA350 - B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 14.486.855,27 |
| 580 | ABA360 - B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 5.934.747,55 |
| 585 | ABA370 - B.II.2.a.1)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP | 0,00 |
| 590 | ABA380 - B.II.2.a.2)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF | 0,00 |
| 595 | ABA390 - B.II.2.a.3)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 574.151,34 |
| | 2 A103040222 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi vincolati FSR | 574.151,34 |
| 600 | ABA400 - B.II.2.a.4)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | 0,00 |
| 605 | ABA410 - B.II.2.a.5)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 0,00 |
| 610 | ABA420 - B.II.2.a.6)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0,00 |
| 615 | ABA430 - B.II.2.a.7)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| 620 | ABA440 - B.II.2.a.8)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| 625 | ABA450 - B.II.2.a.9)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 5.360.596,21 |
| | 2 A103040208 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2.716.590,47 |
| | 2 A103040223 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi extra Fondo | 2.644.005,74 |
| 630 | ABA460 - B.II.2.a.10)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0,00 |
| 635 | ABA470 - B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | 8.552.107,72 |
| 640 | ABA480 - B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 5.275.107,72 |
| | 2 A103040211 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 5.275.107,72 |
| 645 | ABA490 - B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | 0,00 |
| 650 | ABA500 - B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 3.277.000,00 |
| | 2 A103040215 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 3.277.000,00 |
| 655 | ABA510 - B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 |
| 660 | ABA520 - B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 |

| | | |
|-----|--|----------------------|
| 665 | ABA530 - B.II.3) Crediti v/Comuni | 4.537,37 |
| | 2 A103040301 Crediti v/Comuni | 4.537,37 |
| 670 | ABA540 - B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 714.402,89 |
| 675 | ABA550 - B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 666.861,92 |
| 680 | ABA560 - B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0,00 |
| 685 | ABA570 - B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0,00 |
| 690 | ABA580 - B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 666.861,92 |
| | 2 A103040403 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 666.861,92 |
| 695 | ABA590 - B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | 0,00 |
| 700 | ABA600 - B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 47.540,97 |
| | 2 A103040408 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 47.540,97 |
| 705 | ABA610 - B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 71.262,22 |
| 710 | ABA620 - B.II.5.a) Crediti v/enti regionali | 71.262,22 |
| | 2 A103040501 Crediti v/enti regionali | 65.273,21 |
| | 2 A103040701 Fatture da emettere a soggetti pubblici | 5.989,01 |
| 715 | ABA630 - B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 |
| 720 | ABA640 - B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate | 0,00 |
| 725 | ABA650 - B.II.6) Crediti v/Erario | 52.807,67 |
| | 2 A103041304 Crediti IRAP | 43.301,00 |
| | 2 A103041305 IVA a credito | 616,84 |
| | 2 A103041309 Crediti per imposte | 8.889,83 |
| 730 | ABA660 - B.II.7) Crediti v/altri | 2.303.095,55 |
| 735 | ABA670 - B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 593.964,72 |
| | 2 A103041001 Crediti v/soggetti privati | 598.582,57 |
| | 2 A103041002 Fatture da emettere a soggetti privati | 12.879,00 |
| | 2 A103041005 Fondo svalutazione crediti v/soggetti privati | -135.509,54 |
| | 2 A103041101 Crediti v/assistiti | 20.648,14 |
| | 2 A103041102 Fatture da emettere ad assistiti | 43.471,63 |
| | 2 A103041603 Acconti a fornitori | 53.892,92 |
| 740 | ABA680 - B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | 1.429.985,33 |
| | 2 A103041201 Crediti v/gestione stralcio 1 | 1.424.795,93 |
| | 3 A103041203 Crediti v/gestione stralcio 2 | 5.189,40 |
| 745 | ABA690 - B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 202.520,35 |
| | 2 A103040601 Crediti v/altri soggetti pubblici | 52.032,69 |
| | 2 A103041609 Altri crediti v/enti previdenziali e assistenziali | 150.487,66 |
| 750 | ABA700 - B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| 755 | ABA710 - B.II.7.e) Altri crediti diversi | 76.625,15 |
| | 2 A103041604 Depositi cauzionali | 31.870,54 |
| | 2 A103041612 Altri crediti | 44.754,61 |
| 760 | ABA720 - B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 8.355,63 |
| 765 | ABA730 - B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 |
| 770 | ABA740 - B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | 8.355,63 |
| | 2 A103050101 Titoli a breve termine | 8.355,63 |
| 775 | ABA750 - B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 12.524.051,22 |
| 780 | ABA760 - B.IV.1) Cassa | 397.827,92 |
| | 2 A103060102 Cassa economale 2 | 23,62 |
| | 2 A103060105 Cassa economale 5 | 2.723,59 |
| | 2 A103060106 Cassa economale 6 | 473,18 |

| | | |
|-----|--|-----------------------|
| | 2 A103060108 Cassa economale 8 | 21,00 |
| | 2 A103060111 Cassa economale 11 | 136,24 |
| | 2 A103060202 Cassa prestazioni 2 | 21.601,94 |
| | 2 A103060203 Cassa prestazioni 3 | 353.507,27 |
| | 2 A103060204 Cassa prestazioni 4 | 19.341,08 |
| 785 | ABA770 - B.IV.2) Istituto Tesoriere | 11.636.485,36 |
| | 2 A103060301 C/c di Tesoreria | 11.636.485,36 |
| 790 | ABA780 - B.IV.3) Tesoreria Unica | 0,00 |
| 795 | ABA790 - B.IV.4) Conto corrente postale | 489.737,94 |
| | 2 A103060401 C/c postale 1 | 210.133,76 |
| | 2 A103060402 C/c postale 2 | 194,07 |
| | 2 A103060403 C/c postale 3 | 21.076,29 |
| | 2 A103060404 C/c postale 4 | 241.765,54 |
| | 2 A103060405 C/c postale 5 | 3.380,15 |
| | 2 A103060406 C/c postale 6 | 13.188,13 |
| 800 | ACZ999 - C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI | 104.871,14 |
| 805 | ACA000 - C.I) RATEI ATTIVI | 0,00 |
| 810 | ACA010 - C.I.1) Ratei attivi | 0,00 |
| 815 | ACA020 - C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 820 | ACA030 - C.II) RISCOINTI ATTIVI | 104.871,14 |
| 825 | ACA040 - C.II.1) Riscointi attivi | 104.871,14 |
| | 2 A104010202 Altri riscointi attivi | 104.871,14 |
| 830 | ACA050 - C.II.2) Riscointi attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| | TOTALE ATTIVO | 147.074.272,30 |
| 835 | ADZ999 - D) CONTI D'ORDINE | 0,00 |
| 840 | ADA000 - D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 0,00 |
| 845 | ADA010 - D.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 0,00 |
| 850 | ADA020 - D.III) BENI IN COMODATO | 0,00 |
| 855 | ADA030 - D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | 0,00 |
| 860 | PAZ999 - A) PATRIMONIO NETTO | 81.187.997,45 |
| 865 | PAA000 - A.I) FONDO DI DOTAZIONE | 5.474.974,32 |
| | 2 A201010107 Fondo di dotazione - Altro | 5.474.974,32 |
| 870 | PAA010 - A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 120.267.123,47 |
| 875 | PAA020 - A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 8.075.532,06 |
| | 2 A201020101 Finanziamenti per beni di prima dotazione | 8.075.532,06 |
| 880 | PAA030 - A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 0,00 |
| 885 | PAA040 - A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 0,00 |
| 890 | PAA050 - A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 0,00 |
| 895 | PAA060 - A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 0,00 |
| 900 | PAA070 - A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 110.543.033,67 |
| | 2 A201020106 Finanziamenti da Regione per investimenti | 110.543.033,67 |
| 905 | PAA080 - A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 20.000,00 |
| | 2 A201020107 Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 20.000,00 |
| 910 | PAA090 - A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 1.628.557,74 |
| | 2 A201020108 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 1.628.557,74 |
| 915 | PAA100 - A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 218.822,84 |
| | 2 A201030101 Riserva donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 218.822,84 |
| 920 | PAA110 - A.IV) ALTRE RISERVE | 0,00 |
| 925 | PAA120 - A.IV.1) Riserve da rivalutazioni | 0,00 |

| | | |
|------|---|-----------------------|
| 930 | PAA130 - A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire | 0,00 |
| 935 | PAA140 - A.IV.3) Contributi da reinvestire | 0,00 |
| 940 | PAA150 - A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 0,00 |
| 945 | PAA160 - A.IV.5) Riserve diverse | 0,00 |
| 950 | PAA170 - A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 0,00 |
| 955 | PAA180 - A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 |
| 960 | PAA190 - A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 |
| 965 | PAA200 - A.V.3) Altro | 0,00 |
| 970 | PAA210 - A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | -26.606.881,95 |
| | 2 A201060102 Perdite portate a nuovo | -26.606.881,95 |
| 975 | PAA220 - A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -18.166.041,23 |
| | 2 A201060102 Perdite dell'esercizio | -18.166.041,23 |
| 980 | PBZ999 - B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 10.946.513,54 |
| 985 | PBA000 - B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0,00 |
| 990 | PBA010 - B.II) FONDI PER RISCHI | 4.910.741,40 |
| 995 | PBA020 - B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 2.143.351,75 |
| | 2 A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 2.143.351,75 |
| 1000 | PBA030 - B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 820.857,04 |
| | 2 A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 820.857,04 |
| 1005 | PBA040 - B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 |
| 1010 | PBA050 - B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.230.623,22 |
| | 2 A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.230.623,22 |
| 1015 | PBA060 - B.II.5) Altri fondi rischi | 715.909,39 |
| | 2 A202030109 Fondo rischi per interessi moratori | 629.341,34 |
| | 2 A202030114 Altri fondi per rischi | 86.568,05 |
| 1020 | PBA070 - B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | 0,00 |
| 1025 | PBA080 - B.III.1) FSR indistinto da distribuire | 0,00 |
| 1030 | PBA090 - B.III.2) FSR vincolato da distribuire | 0,00 |
| 1035 | PBA100 - B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 0,00 |
| 1040 | PBA110 - B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| 1045 | PBA120 - B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| 1050 | PBA130 - B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca | 0,00 |
| 1055 | PBA140 - B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti | 0,00 |
| 1060 | PBA150 - B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 4.370.924,99 |
| 1065 | PBA160 - B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 |
| 1070 | PBA170 - B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 4.370.924,99 |
| | 2 A202040402 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 4.370.924,99 |
| 1075 | PBA180 - B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca | 0,00 |
| 1080 | PBA190 - B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 |
| 1085 | PBA200 - B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 1.664.847,15 |
| 1090 | PBA210 - B.V.1) Fondi integrativi pensione | 0,00 |
| 1095 | PBA220 - B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | 777.073,49 |
| 1100 | PBA230 - B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 384.508,74 |
| | 2 A202040201 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 183.142,56 |
| | 2 A202040202 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza SPTA | 11.622,91 |
| | 2 A202040203 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo professionale dirigenza SPTA | 749,43 |
| | 2 A202040204 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico dirigenza SPTA | 447,25 |
| | 2 A202040205 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 3.639,60 |
| | 2 A202040206 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario comparto | 124.841,97 |

| | | |
|------|--|----------------------|
| | 2 A202040207 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo professionale comparto | 392,26 |
| | 2 A202040208 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico comparto | 33.991,40 |
| | 2 A202040209 Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo comparto | 25.681,36 |
| 1105 | PBA240 - B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 352.870,45 |
| | 2 A202040211 Fondo rinnovo convenzioni per assistenza sanitaria di base | 352.870,45 |
| 1110 | PBA250 - B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 39.694,30 |
| | 2 A202040212 Fondo rinnovo convenzioni per assistenza specialistica interna | 39.694,30 |
| 1115 | PBA260 - B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 887.773,66 |
| | 2 A202010103 Fondo oneri differiti per attività libero professionale | 592.253,22 |
| | 2 A202040215 Altri fondi | 295.520,44 |
| 1120 | PCZ999 - C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 3.397.798,12 |
| 1125 | PCA000 - C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 3.397.798,12 |
| | 2 A203010101 Fondo premio operosità (SUMAI) | 3.397.798,12 |
| 1130 | PCA010 - C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | 0,00 |
| 1135 | PDZ999 - D) DEBITI | 51.327.960,11 |
| 1140 | PDA000 - D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 0,00 |
| 1145 | PDA010 - D.II) DEBITI V/STATO | 8.141,48 |
| 1150 | PDA020 - D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 0,00 |
| 1155 | PDA030 - D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 0,00 |
| 1160 | PDA040 - D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | 0,00 |
| 1165 | PDA050 - D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | 0,00 |
| | 2 A205030101 Debiti v/Stato per ricerca - restituzione finanziamenti | 0,00 |
| 1170 | PDA060 - D.II.5) Altri debiti v/Stato | 8.141,48 |
| | 2 A205030102 Altri debiti v/Stato | 8.141,48 |
| 1175 | PDA070 - D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 6.888.278,50 |
| 1180 | PDA080 - D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 0,00 |
| 1185 | PDA090 - D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0,00 |
| 1190 | PDA100 - D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0,00 |
| 1195 | PDA110 - D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 6.888.192,05 |
| | 2 A205030201 Acconto quota FSR da Regione o provincia autonoma | 6.888.192,05 |
| 1200 | PDA120 - D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 86,45 |
| | 2 A205030205 Altri debiti v/Regione o Provincia autonoma | 86,45 |
| 1205 | PDA130 - D.IV) DEBITI V/COMUNI | 36.192,30 |
| | 2 A205030401 Debiti v/Comuni | 36.192,30 |
| 1210 | PDA140 - D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.111.866,19 |
| 1215 | PDA150 - D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 908.602,10 |
| 1220 | PDA160 - D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 0,00 |
| 1225 | PDA170 - D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| 1230 | PDA180 - D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| 1235 | PDA190 - D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0,00 |
| 1240 | PDA200 - D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0,00 |
| 1245 | PDA210 - D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 908.602,10 |
| | 2 A205030502 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 908.602,10 |
| 1250 | PDA220 - D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 203.264,09 |
| | 2 A205030507 Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche Extraregione | 203.264,09 |
| | 2 A205030601 Fatture da ricevere da soggetti pubblici | 0,00 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 1255 | PDA230 - D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0,00 |
| 1260 | PDA240 - D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 643,48 |
| 1265 | PDA250 - D.VI.1) Debiti v/enti regionali | 643,48 |
| | 2 A205030301 Debiti v/enti regionali | 643,48 |
| 1270 | PDA260 - D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 |
| 1275 | PDA270 - D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | 0,00 |
| 1280 | PDA280 - D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 32.299.364,37 |
| 1285 | PDA290 - D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 2.054.975,08 |
| | 2 A205040105 Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 2.040.987,40 |
| | 2 A205040106 Fatture da ricevere da erogator (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 13.987,68 |
| 1290 | PDA300 - D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | 30.244.389,29 |
| | 2 A205040101 Debiti v/soggetti privati | 29.539.724,35 |
| | 2 A205040102 Fatture da ricevere da soggetti privati | 1.229.520,14 |
| | 2 A205040103 Note credito da ricevere da soggetti privati | -524.855,20 |
| 1295 | PDA310 - D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 152,16 |
| | 2 A205010204 Altri debiti v/Istituto Tesoriere | 152,16 |
| 1300 | PDA320 - D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 354.221,50 |
| | 2 A205090101 Erario conto IRES | 28.105,00 |
| | 2 A205090102 Erario conto IRAP | 17.698,31 |
| | 2 A205090103 Erario c/IRPEF altro | 261.334,37 |
| | 2 A205090104 Erario c/IVA | 513,04 |
| | 2 A205090119 IRPEF addizionale comunale | 977,29 |
| | 2 A205090120 IRPEF addizionale regionale | 2.875,43 |
| | 2 A205090130 IVA a debito per Split Payment | 42.718,06 |
| 1305 | PDA330 - D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 2.578.079,38 |
| | 2 A205080101 Debiti v/INPDAP | 1.490.251,20 |
| | 2 A205080102 Debiti v/INPS | 1.510,74 |
| | 2 A205080103 Debiti v/INAIL | 6.802,33 |
| | 2 A205080104 Debiti v/ENPAM | 1.018.886,73 |
| | 2 A205080106 Debiti v/ENPAV | 21.304,99 |
| | 2 A205080107 Debiti v/ONAOSI | 39.067,03 |
| | 2 A205080108 Debiti v/altri istituti di previdenza | 256,36 |
| 1310 | PDA340 - D.XI) DEBITI V/ALTRI | 8.051.020,75 |
| 1315 | PDA350 - D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | 0,00 |
| 1320 | PDA360 - D.XI.2) Debiti v/dipendenti | 5.627.390,25 |
| | 2 A205100101 Debiti v/personale dipendente - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 31.153,84 |
| | 2 A205100103 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 3.228.807,14 |
| | 2 A205100104 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet. | 184.251,77 |
| | 2 A205100107 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA | 309.481,71 |
| | 2 A205100111 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 1.063.391,90 |
| | 2 A205100112 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario comparto | 19.901,29 |
| | 2 A205100115 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale dirigenza SPTA | 29.339,36 |
| | 2 A205100119 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo professionale comparto | 1.289,74 |

| | | |
|------|--|-----------------------|
| | 2 A205100123 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico dirigenza SPTA | 12.742,60 |
| | 2 A205100127 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 328.724,19 |
| | 2 A205100128 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo tecnico comparto | 2.645,11 |
| | 2 A205100129 Debiti v/personale dipendente - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 14.000,00 |
| | 2 A205100131 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti- Ruolo amministrativo dirigenza SPTA | 126.683,31 |
| | 2 A205100133 Debiti v/personale dipendente - Ruolo amministrativo comparto | 81,60 |
| | 2 A205100135 Debiti v/personale dipendente fondi contrattuali anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 260.091,59 |
| | 2 A205100136 Debiti v/personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo amministrativo comparto | 14.805,10 |
| 1325 | PDA370 - D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | 4.155,84 |
| | 2 A205070101 Debiti v/gestione stralcio | 4.155,84 |
| 1330 | PDA380 - D.XI.4) Altri debiti diversi | 2.419.474,66 |
| | 2 A205030601 Fatture da ricevere da soggetti pubblici | 2.052,99 |
| | 2 A205060101 Debiti v/assistiti | 268.564,67 |
| | 2 A205100201 Debiti v/personale convenzionato | 986.446,25 |
| | 2 A205100301 Debiti v/organismi direttivi | 701,15 |
| | 2 A205100302 Debiti v/collegio sindacale | 348,61 |
| | 2 A205110401 Depositi cauzionali passivi | 79.007,60 |
| | 2 A205110402 Debiti per trattenute al personale | 348.883,31 |
| | 2 A205110403 Note credito da ricevere da altri | 2.910,00 |
| | 2 A205110405 Altri debiti | 730.560,08 |
| 1335 | PEZ999 - E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 214.003,08 |
| 1340 | PEA000 - E.I) RATEI PASSIVI | 0,00 |
| 1345 | PEA010 - E.I.1) Ratei passivi | 0,00 |
| 1350 | PEA020 - E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 1355 | PEA030 - E.II) RISCOINTI PASSIVI | 214.003,08 |
| 1360 | PEA040 - E.II.1) Risconti passivi | 214.003,08 |
| | 2 A206010203 Altri Risconti passivi | 214.003,08 |
| 1365 | PEA050 - E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| | TOTALE PASSIVO | 147.074.272,30 |
| 1370 | PFZ999 - F) CONTI D'ORDINE | 0,00 |
| 1375 | PFA000 - F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 0,00 |
| 1380 | PFA010 - F.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 0,00 |
| 1385 | PFA020 - F.III) BENI IN COMODATO | 0,00 |
| 1390 | PFA030 - F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | 0,00 |

17. Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Quota capitaria | Funzioni | Altro | Note |
|----------------|--|-----------------|----------|------------|------|
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 216.393.945 | | 29.667.331 | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) risorse aggiuntive del bilancio regionale a titolo di copertura LEA | 2.248.602 | | | |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 253.419.199 | 212.189.885 | 41.229.314 | 19,43% |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 246.361.260 | 209.127.764 | 37.233.496 | 17,80% |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 246.061.276 | 206.930.285 | 39.130.991 | 18,91% |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 299.984 | 2.197.479 | -1.897.495 | -86,35% |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 7.057.939 | 3.062.121 | 3.995.818 | 130,49% |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 6.803.945 | 2.927.904 | 3.876.041 | 132,38% |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 2.897.448 | 0 | 2.897.448 | |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | 2.248.602 | 0 | 2.248.602 | |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | 1.657.895 | 1.711.500 | -53.605 | -3,13% |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 0 | 1.216.404 | -1.216.404 | |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 0 | |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0 | 0 | 0 | |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 253.994 | 134.217 | 119.777 | 89,24% |
| AA0150 | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 119.777 | 0 | 119.777 | |
| AA0160 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0 | 0 | 0 | |
| AA0170 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 134.217 | 134.217 | 0 | 0,00% |

| COD. CONTO | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | IMPORTO |
|------------|---|--------------------|
| A401010101 | Contributi in c/esercizio indistinti FSR | 246.061.276 |
| A401010201 | Contributi per quota FSR vincolato | 299.984 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | 3.017.225 |
| A401010403 | Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA | 2.248.603 |
| A401010404 | Contributi in c/esercizio extra fondo extra-LEA | 1.657.895 |
| A401010405 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro | 134.217 |
| | Totale Contributi in c/esercizio | 253.419.199 |

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

Si precisa che, negli esercizi precedenti, sulla base delle disposizioni Regionali vigenti, il finanziamento indistinto di parte corrente era rilevato nei contributi in conto esercizio al netto del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva che non veniva rilevata tra i costi e ricavi dell'esercizio.

Pertanto, il valore dei contributi in conto esercizio per F.S. regionale indistinto contabilizzati nell'esercizio precedente, pari ad € 206.930.285 in quanto al netto del saldo di mobilità sanitaria, risulta decisamente inferiore al rispettivo valore dell'esercizio 2016 che, essendo al lordo del saldo di mobilità sanitaria, è pari ad € 246.061.276.

Comunque, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. al netto del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente come rappresentato nella tabella sotto riportata.

| CODICE MOD. CE | ANALISI QUOTA F.S. INDISTINTO RAS | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 246.061.276 | 206.930.285 |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | 2.248.602 | 0 |
| | Totale F.S. regionale indistinto al lordo mobilità sanitaria | 248.309.878 | |
| | saldo mobilità infraregionale | -29.288.012 | |
| | saldo mobilità extraregionale | -12.091.581 | |
| | Totale F.S. regionale indistinto al netto mobilità sanitaria | 206.930.285 | |

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Atto | Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|---|------|------|---------|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | | | | 246.361.260 | 246.361.260 | |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto | | | | 246.061.276 | 246.061.276 | |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | | | | 299.984 | 299.984 | |
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | 7.057.939 | 5.866.821 | |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | 2.897.448 | 1.807.107 | |

| | | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--|
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | 2.248.602 | 2.248.602 | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | | 1.657.895 | 1.657.895 | |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | | 0 | 0 | |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo) vincolati: | | | | 0 | | |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) - altro | | | | 0 | | |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – vincolati: | | | | 119.777 | 19.000 | |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/ 92: | | | | 0 | | |
| AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - Altro | | | | 134.217 | 134.217 | |
| AA0180 | PER RICERCA: | | | | 0 | | |
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | | | | 0 | | |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | | | 0 | | |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | | | | 0 | | |
| | TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO | | | | 253.419.199 | 252.228.081 | |

Tab. 51 bis –Dettaglio contributi in conto esercizio

| codice conto | descrizione conto | descrizione | Importo assegnato | Importo utilizzato |
|--------------|---|---|--------------------|--------------------|
| A401010101 | Contributi in c/esercizio indistinti FSR | Quota FSR 2016 | 185.021.184 | 185.021.184 |
| A401010101 | Contributi in c/esercizio indistinti FSR | integrazione FSR 2016 dalla D.R. N. 1596 DEL 07/12/2016 | 950.000 | 950.000 |
| A401010101 | Contributi in c/esercizio indistinti FSR | Quota FSR 2016 integrazione per assegnazione lorda | 32.242.797 | 32.242.797 |
| A401010101 | Contributi in c/esercizio indistinti FSR | Quota FSR 2016- DPC | 4.039.644 | 4.039.644 |
| A401010101 | Contributi in c/esercizio indistinti FSR | Quota FSR 2016- spesa farmaceutica 2016 | 23.807.650 | 23.807.650 |
| | | Totale | 246.061.276 | 246.061.276 |
| A401010201 | Contributi per quota FSR vincolato | FONDI STATALI 2016- ACCONTO- PER LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' CONNESSE ALLA SANITA' PENITENZIARIA. DGR 44/30 DEL 25/07/2016 DET REG. N. 1717 DEL 23/12/2016 | 239.987 | 239.987 |
| A401010201 | Contributi per quota FSR vincolato | FONDI STATALI 2016- SALDO - PER LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' CONNESSE ALLA SANITA' PENITENZIARIA. DGR 44/30 DEL 25/07/2016 DET REG. N. 1770 DEL 29/12/2016 | 59.997 | 59.997 |
| | | Totale | 299.984 | 299.984 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP ATTIVITA' NECESSARIE PER L'ATTUAZIONE DELLE AZIONI P10.4.61/2/3/4. DET. REG.LE N. 1487 DEL 23/12/2015 DET. REG. LIQ. 511 DEL 23/05/2016 | 10.000 | 0 |

| | | | | |
|------------|---|--|---------|---------|
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | RIPARTIZIONE DELLE RISORSE PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI PROFILASSI VACCINALE CONTRO LA FEBBRE CATARRALE (BLUE TONGUE) ANNO 2015 DAIS N. 14 DEL 25/02/2016 | 41.859 | 37.700 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | SANITA' PENITENZIARIA FONDI REGIONALI 2016 DGR 44/30 DEL 25/07/2016 | 171.849 | 171.849 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014-2018 - PROGRAMMA P-7.1 PREVENZIONE DEGLI INFORTUNI. DET. REG.LE N. 908 DEL 11/08/2016 | 20.000 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014-2018 PROGRAMMA P-7.3 "CONSOLIDAMENTO DEL COORDINAMENTO TRA ISTITUZIONI E PARTENARIATO" DET. REG. 910 DEL 11/08/2016 | 10.000 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014-2018 PROGRAMMA P-7.4 "MIGLIORAMENTO DELL'EFFICACIA DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO E DELLE COMPLIANCE" DET. REG.LE 911 DEL 11/08/2016 | 16.887 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014-2018 PROGRAMMA P-7.2 "PREVENZIONE MALATTIE PROFESSIONALI" DET. REG.LE 959 DEL 11/08/2016 | 31.269 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014-2018 PROGRAMMA P-8. "SUPPORTO DELLE POLITICHE AMBIENTALI" DET. REG.LE 953 DEL 29/08/2016 | 6.113 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | CONTRIBUTO PARTECIPAZIONE PIANO BLUE TONGUE | 6.139 | 6.139 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | FINANZIAMENTO "PROGETTO EMPOWEEWNT DEGLI OPERATORI SANITARI E DELLA CITTADINANZA ATTRAVERSO UN PROGRAMMA DI RIORIENTAMENTO DEI SERVIZI SANITARI VERSO LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E LA PREVENZIONE" | 19.000 | 19.000 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | FINANZIAMENTO PER CONTROLLI SANITARI MPER LA PREVENZIONE DELLE PATOLOGIE CONNESSE ALLA PRESENZA DI AMIANTO DET. REG.LE 1044 DEL 21/09/2016 | 2.738 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | FINANZIAMENTO PER POTENZIAMENTO E QIALIFICAZIONE DELLE ATTIVITA' SPRESAL DET. REG.LE 1045 DEL 21/09/2016 | 338.486 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PREVENZIONEEE DEL RANDAGISMO E IL CONTROLLO DELLE NASCITE DEGLI ANIMALI DI AFFEZIONE MISSIONE 13-PROGRAMMA 02, MACROL 104. L. 281/1991 E L.R. N. 21/1994. DGR 53_4 DEL 30_09_2016 | 44.332 | 1.501 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PERSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI NELL'ACCORDO INTEGRATIVO REGIONALE MEDICINA GENERALE E ACCORDO PEDIATRIA LIBERA SCELTA DET. REG.LE 1143 DEL 11/10/16 | 891.996 | 891.996 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | NORME PER LA PROTEZIONE DEI SOGGETTI MALATI DI CELIACHIA DET. REG.LE N. 1096 DEL 03/10/2016 | 4.253 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PROGETTO PREVENZIONE DELLA PREVENZIONE POST-PARTUN- SERVIZI PLUS DETERMINAZIONE COMUNE DI OLBIA N. 3166 DEL 16/09/2016 | 15.777 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | NORME PER LA PROTEZIONE DEI SOGGETTI MALATI DI CELIACHIA DET. N. 337 DEL 27/04/2015 | 1.895 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-2.1 SCREEENING DISTURBI SENSORIALI NEONATALI DET. REG.LE N. 1280 DEL 28/10/2016 | 33.469 | 0 |

| | | | | |
|------------|---|---|--------|--------|
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-9.1 SVILUPPO E POTENZIAMENTO DELLE VACCINAZIONI DET. REG.LE N. 1275 DEL 28/10/2016 | 38.687 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-5.1 PREVENZIONE DEGLI INCIDENTI STRADALI E RIDUZIONE DELLA GRAVITA' DEI LORO ESITI DET. REG.LE N. 1202 DEL 19/10/2016 | 28.004 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-1.1 UNA SCUOLA IN SALUTE DET. REG.LE N. 1201 DEL 19/10/2016 | 29.066 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-6.1 PREVENZIONE DEGLI INCIDENTI DOMESTICI DET. REG.LE N. 1205 DEL 19/10/2016 | 11.606 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-1.3 IDENTIFICAZIONE PRECOCE DEI SOGGETTI A RISCHIO MALATTIE CRONICHE NON TRASMISSIBILI (MCNT) E PRESA IN CARICO SISTEMATICA DET. REG.LE N. 1274 DEL 27/10/2016 | 23.212 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-1.4 IDENTIFICAZIONE PRECOCE DEI TUMORI OGGETTO DI SCREENING E PRESA IN CARICO SISTEMATICA DET. REG.LE N. 1279 DEL 28/10/2016 | 7.737 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-1.4 POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO DEI PERCORSI DI SCREENING ORGANIZZATO DEL TUMORE DELLA MAMMELLA DET. REG.LE N. 1203 DEL 19/10/2016 | 94.014 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-1.4 POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO DEI PERCORSI DI SCREENING ORGANIZZATO DEL TUMORI COLON RETTO DET. REG.LE N. 1204 DEL 19/10/2016 | 75.714 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-1.2 REALIZZAZIONE DI INTERVENTI DI PROMOZIONE DELLA SALUTE NEL SETTING COMUNITA' DET. REG.LE N. 1273 DEL 27/10/2016 | 19.342 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | LEGGE 548 DEL 23/12/2003 INTERVENTI PER LA PREVENZIONE E CURA DELLA FIBROSI CISTICA . SET. REG.LE N. 1345 DEL 10/11/16 | 3.869 | 3.869 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | ASSEGNAZIONE RISORSE STATALI PER IL RIMBORSO DEL COSTO DEI MEDICINALI TERAPIA INFEZIONI DA VIRUS HCV ANNO 2016 | 8.536 | 8.536 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | LEGGE REGIONALE N. 11/88 ART. 118. CONTRIBUTI PER ACQUISTO BENI STRUMENTALI IN FAVORE ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO DGR 40/2DEL 06/07/2016 | 50.000 | 50.000 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | CONTRIBUTO ALLEVATORI PER PIANO REGIONALE PER SMALTIMENTO CAPI E LATTE SCRAPIE | 6.798 | 6.798 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | FINANZIAMENTO PROGETTO PREVENZIONE USO TABACCO ALCOOL E DROGHE | 2.571 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | FINANZIAMENTI PER FONDI STATALI RANDAGISMO ANNO 2013-2014-2015 | 4.019 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | FINANZIAMENTO PROGETTO IDENTIFICAZIONE CANI RURALI | 11.752 | 0 |

| | | | | |
|------------|---|---|---------|---------|
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P. 10.2 SICUREZZA NUTRIZIONALE | 5.000 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2017-2018 PROGRAMMA P-1.4 POTENZIAMENTO E IL MIGLIORAMENTO DEI PERCORSI DI SCREENING ORGANIZZATO DEL TUMORE CERVIC UTERINA DET. REG.LE N. 1409 DEL 22/11/2016 | 31.640 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014-2018 - PROGRAMMA P-3.1 IDENTIFICAZIONE PRECOCE DEI SOGGETTI A RISCHIO DI DISAGIO MENTALE E PRESA IN CARICO SISTEMICA DET. REG. LE 1200 DEL 19/10/2016 | 42.588 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014-2018 - PROGRAMMA P-9.4 CONTROLLO DELLE INFEZIONI CORRELATE ALL'ASSISTENZA E DELL'ANTIBIOTICO-RESISTENZA DET. REG.LE N. 1728 DEL 28/10/2016 | 32.062 | 32.062 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014-2018 - PROGRAMMA P-9.3 PROGRAMMA DI LOTTA ALLA TUBERCOLOSI E ALLE INFEZIONI DA HIV DET. REG. LE 1277 DEL 28/10/2016 | 16.191 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | CONTRIBUTO FONDI PLUS DISTRETTO DI TEMPIO DEL. 1216/16 | 85.000 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014/2018 PROGRAMMA P 10.5. OBIETTIVO GENERALE 10.8 "PREVENIRE IL RANDAGISMO COMPRESE LE MISURE CHE INCENTIVINO LE ISCRIZIONI IN ANAGRAFE DEGLI ANIMALI DI AFFEZIONE E RELATIVI CONTROLLI SUI CANILI E RIFUGI" DET. REG.LE N. 1747 DEL 29/12/2016 | 6.000 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014/2018 PROGRAMMA P 10.5. OBIETTIVO GENERALE 10.8 "INCREMENTO DELLA IDENTIFICAZIONE DEI CANI MEDIANTE AUMENTO FRUIBILITA' DEL SERVIZIO ATTRAVERSO ORARI DIVERSIFICATI.....ECC" DET. REG.LE N. 1745 DEL 29/12/2016 | 24.755 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014/2018 PROGRAMMA P 10.1. OBIETTIVO GENERALE 10.4 "TRASFERIMENTO NELLA PIATTAFORMA SINVSA DELLA ANAGRAFICA RELATIVA AGLI OPERATORI RICONOSCIUTI E REGISTRATI AI SENSI ART. 9 E 140 REGOLM. 183/05" DET. REG.LE N. 1744 DEL 29/12/2016 | 3.750 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014/2018 PROGRAMMA P 10.1 OBIETTIVO GENERALE 10.2 "REALIZZAZIONE DI UN EVENTO FORMATIVO A VALENZA ASL IN COLLABORAZIONE CON GLI ORDINI, RIVOLTO AI VETERINARI PRESCRITTORI, FARMACISTI ECC....." DET. REG.LE N. 1746 DEL 29/12/2016 | 4.000 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | PRP 2014-2018 P10.4. PREVENIRE LE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE DI INTERESSE VETERINARIO TRASMISSIBILI TRAMITE VETTORI ANIMALI DET. REG.LE N. 1643 DEL 14/12/2016 | 10.000 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | FINANZIAMENTO CONTRIBUTO LEGGE 26/91 ANNO 2016 DISTRETTO OLBIA-TEMPIO | 429.254 | 429.254 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | NORME PER LA PROTEZIONE DEI SOGGETTI MALATI DI CELIACHIA DET. REG.LE N. 1677 DEL 19/12/2016 | 3.435 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | SANITA' PENITENZIARIA SALDO FONDI 2015 DET. N. 1718 DEL 23/12/2016 | 102.558 | 102.558 |

| | | | | |
|------------|---|---|------------------|------------------|
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | INDENNIZZI DOVUTI AI SENSI DELLA L. 210/92 IN ACCONTO ANNO 2016 DET. REG. 1258 DEL 27/10/2016 | 64.846 | 64.846 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | ATTUAZIONE PROGRAMMA P. 10.2 DET. REG.LE 1713 DEL 23/12/2016 VEDI NOTA CIRCOLARIZZAZIONE CREDITI | 17.000 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | ATTUAZIONE PROGRAMMA P10.1 DET. REG.LE N. 1714 DEL 23/12/16- VEDI NOTA REGIONALE CIRCOLARIZZAZIONE | 20.000 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | MIGLIORAMENTO SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI DET. REG.LE N. 1536 DEL 01/12/16- VEDI NOTA REGIONALE CIRCOLARIZZAZIONE | 33.862 | 0 |
| A401010402 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | ATTIVITA' ANAGRAFE ZOOTECNICA DET. REG.LE N. 1706 DEL 22/12/16 VEDI NOTA REGIONALE CIRCOLARIZZAZIONE | 4.299 | 0 |
| | | Totale | 3.017.225 | 1.826.107 |
| A401010403 | Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA | QUOTA FSR ASSEGNAZIONE LORDA | 2.248.603 | 2.248.602 |
| | | Totale | 2.248.603 | 2.248.602 |
| A401010404 | Contributi in c/esercizio extra fondo extra-LEA | LEGGE REGIONALE 22 DICEMBRE 2003, N. 13 ART. 5. SERVIZIO DI VIGILANZA DELLE GUARDIE MEDICHE ANNO 2016 DGR N. 28/14 DEL 17/05/2016 | 1.657.895 | 1.657.895 |
| | | Totale | 1.657.895 | 1.657.895 |
| A401010405 | Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro | ART. 2, COMMA 100, DELLA LEGGE 24 DICEMBRE 2010, N. 244. FINANZIAMENTO PER ONERI ASSUNZIONE N. 5 UNITA' PERSONALE EX BASE NATO. | 134.217 | 134.217 |
| | | Totale | 134.217 | 134.217 |

Tab. 51 ter – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

| CODICE MOD. CE | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 1.300.252 | 3.763.233 | 2.462.981 | -65,45% |
| AA0280 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0 | 1.770.902 | 1.770.902 | -100,00% |
| AA0290 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.300.252 | 1.992.331 | -692.079 | -34,74% |
| AA0300 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 0 | 0 | 0 | |
| AA0310 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0 | 0 | 0 | |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza % |
|----------------|---|----------------------|---------------------------------|--------------|
| AA0020 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale | 246.361.260 | 1.291.224 | 0,52% |
| AA0060 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo | 6.803.945 | 0 | 0,00% |
| AA0110 | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0 | 0 | |
| AA0140 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 253.994 | 0 | 0,00% |
| AA0180 | Contributi in c/esercizio per ricerca | 0 | 0 | |
| AA0230 | Contributi in c/esercizio da privati | 0 | 0 | |
| | Totale | 253.419.199 | 1.291.224 | 0,51% |

Tab. 52 bis – Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

| CODICE MOD. CE | RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA0240 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -1.328.541 | -968.094 | -360.447 | 37,23% |
| AA0250 | <i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i> | -1.291.224 | -68.707 | 1.222.517 | 1779,32% |
| AA0260 | <i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</i> | -37.317 | -899.387 | 862.070 | -95,85% |

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. al netto del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente. il suddetto finanziamento indistinto a partire dall'esercizio 2016 è rilevato nei contributi in conto esercizio al lordo del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva che, in contropartita è rilevata tra i costi e ricavi dell'esercizio. Il saldo dei contributi in c/esercizio vincolati ed extrafondo nel complesso non subisce variazioni significative. |

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' | ASL EXTRA RAS | ASL 1 | ASL 3 | ASL 4 | ASL 5 | ASL 6 | ASL 7 | ASL 8 | TOTALE MOBILITA' RAS |
|----------------|--|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|
| | RICAVI MOBILITA' SANITARIA | 3.188.067 | 3.663.907 | 2.331.936 | 44.762 | 315.186 | 105.854 | 84.356 | 375.326 | 6.921.328 |
| AA0350 | Prestazioni di ricovero | 1.880.374 | 2.336.499 | 1.479.775 | 20.910 | 182.149 | 50.934 | 45.682 | 192.799 | 4.308.748 |
| AA0360 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 718.566 | 732.915 | 358.417 | 10.496 | 83.269 | 22.322 | 21.726 | 66.950 | 1.296.095 |
| AA0370 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | | | | | 0 |
| AA0380 | Prestazioni di File F | 122.736 | 347.082 | 237.723 | 8.029 | 11.052 | 21.003 | 4.045 | 58.109 | 687.044 |
| AA0390 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 16.500 | 33.623 | 22.335 | 2.063 | 7.155 | 3.450 | 3.113 | 11.558 | 83.295 |
| AA0400 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 449.891 | 213.788 | 233.686 | 3.265 | 31.561 | 8.146 | 9.791 | 45.911 | 546.146 |
| AA0410 | Prestazioni termali | | | | | | | | | 0 |
| AA0420 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | | | | | | | | | 0 |
| AA0430 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie | | | | | | | | | 0 |
| | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONE (A) | 0 | 3.663.907 | 2.331.936 | 44.762 | 315.186 | 105.854 | 84.356 | 375.326 | 6.921.328 |
| AA0450 | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRARAS (B) | 3.188.067 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.188.067 |
| | TOTALE RICAVI MOBILITA' | 3.188.067 | 3.663.907 | 2.331.936 | 44.762 | 315.186 | 105.854 | 84.356 | 375.326 | 10.109.396 |
| | RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO FATT. DIRETTA INFRAREGIONE (C) | | 113.810 | | 19.244 | | | | 35.226 | 168.280 |
| | RICAVI PER PREST. OGGETTO FATT. DIRETTA EXTRARAS (D) | 234 | | | | | | | | 234 |
| | TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATT. DIRETTA (C+D) | 234 | 113.810 | 0 | 19.244 | 0 | 0 | 0 | 35.226 | 168.513 |
| | TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 3.188.301 | 3.777.716 | 2.331.936 | 64.006 | 315.186 | 105.854 | 84.356 | 410.552 | 10.277.909 |

L'esercizio 2016, a seguito delle nuove disposizioni Regionali in ottemperanza al decreto L.gs n. 118/2011, è il primo in cui sono rilevati i ricavi e i costi relativi alla mobilità sanitaria attiva e passiva, infraregionale ed extraregionale, di competenza.

Infatti, negli esercizi precedenti, sulla base delle disposizioni Regionali vigenti, il finanziamento indistinto di parte corrente era rilevato nei contributi in conto esercizio al netto del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva che non veniva rilevata tra i costi e ricavi dell'esercizio.

Pertanto, nell'esercizio 2016, sulla base delle disposizioni della D.G.R. 17/15 del 04/04/2017 e delle note Assessoriali prot. n. 9881 del 07/04/2017, prot. n. 14290 del 30/05/2017 e prot. n. 15219 del 08/06/2017, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva e passiva, che viene contabilizzata nei specifici conti di costo e ricavo.

Conseguentemente, nell'esercizio 2016 i ricavi dell'esercizio risultano superiori rispetto all'esercizio precedente nel quale, come detto sopra, non erano rilevati i ricavi relativi alla mobilità sanitaria attiva.

Si precisa che i ricavi relativi alla mobilità sanitaria attiva di competenza dell'esercizio 2016 sono pari ad € 10.109.396.

Tab. 53 bis – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|-------------------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 11.918.545 | 1.819.288 | 10.099.257 | 555,12% |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 10.185.994 | 106.589 | 10.079.405 | |
| AA0340 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 6.979.224 | 66.926 | 6.912.298 | |
| AA0350 | Prestazioni di ricovero | 4.308.748 | 0 | 4.308.748 | |
| AA0360 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.296.095 | 0 | 1.296.095 | |
| AA0370 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 | 0 | |
| AA0380 | Prestazioni di File F | 687.044 | 0 | 687.044 | |
| AA0390 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 83.295 | 0 | 83.295 | |
| AA0400 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 546.146 | 0 | 546.146 | |
| AA0410 | Prestazioni termali | 0 | 0 | 0 | |
| AA0420 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 41.516 | 66.926 | -25.410 | |
| AA0430 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 16.380 | 0 | 16.380 | |
| AA0440 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 18.703 | 39.745 | -21.042 | |
| AA0450 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 3.188.067 | -82 | 3.188.149 | |
| AA0460 | Prestazioni di ricovero | 1.880.374 | 0 | 1.880.374 | |
| AA0470 | Prestazioni ambulatoriali | 718.566 | 0 | 718.566 | |
| AA0480 | Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0490 | Prestazioni di File F | 122.736 | 0 | 122.736 | |
| AA0500 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 16.500 | 0 | 16.500 | |
| AA0510 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 449.891 | 0 | 449.891 | |
| AA0520 | Prestazioni termali Extraregione | 0 | 0 | 0 | |
| AA0530 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 0 | 0 | 0 | |
| AA0540 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | 0 | -82 | 82 | |
| AA0550 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| AA0560 | Ricavi per differenziale tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | |
| AA0570 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0 | 0 | 0 | |
| AA0580 | <i>Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i> | 0 | 0 | 0 | |
| AA0590 | <i>Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i> | 0 | 0 | 0 | |
| AA0600 | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 0 | 0 | 0 | |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0620 | <i>Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| AA0630 | <i>Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| AA0640 | <i>Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | 0 | 0 | 0 | |
| AA0650 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 1.120.215 | 955.275 | 164.940 | 17,27% |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 612.336 | 757.424 | -145.088 | -19,16% |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.508.440 | 2.612.333 | -103.893 | -3,98% |
| AA0950 | <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</i> | 2.446.175 | 2.560.698 | -114.523 | -4,47% |
| AA0960 | <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i> | 62.265 | 51.635 | 10.630 | 20,59% |
| AA0970 | <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i> | 0 | 0 | 0 | |

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

| CODICE MOD. CE | Quota contributi c/capitale c/esercizio e altre poste del patrimonio netto imputate all'esercizio | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| AA0980 | Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 4.847.499 | 4.855.371 | -7.872 | -0,16% |
| AA0990 | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0 | 0 | 0 | |
| AA1000 | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 3.854.588 | 4.122.272 | -267.684 | -6,49% |
| AA1010 | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 523.598 | 523.415 | 183 | 0,03% |
| AA1020 | Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 461.175 | 206.904 | 254.271 | 122,89% |

| | | | | | |
|--------|---|-------|-------|-------|--|
| AA1030 | Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0 | 0 | 0 | |
| AA1040 | Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 8.138 | 2.780 | 5.358 | |

Tab. 53 ter – Dettaglio ricavi per recuperi e rimborsi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 1.439.640 | 4.083.041 | -2.643.401 | -64,74% |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 38.020 | 54.644 | -16.624 | |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 186.956 | 86.298 | 100.658 | 116,64% |
| AA0780 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 186.956 | 86.298 | 100.658 | 116,64% |
| AA0790 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 100.912 | 129.101 | -28.189 | -21,83% |
| AA0810 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 93.044 | 125.927 | -32.883 | -26,11% |
| AA0820 | Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| AA0830 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.868 | 3.174 | 4.694 | |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 127.395 | 335.126 | -207.731 | -61,99% |
| AA0850 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 126.885 | 87.836 | 39.049 | 44,46% |
| AA0860 | Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| AA0870 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 510 | 247.290 | -246.780 | |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 986.357 | 3.477.872 | -2.491.515 | -71,64% |
| AA0890 | Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 882.150 | 3.410.767 | -2.528.617 | |
| AA0900 | Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0 | 193.669 | -193.669 | |
| AA0910 | Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0 | 1.983.811 | -1.983.811 | |
| AA0920 | Ulteriore Pay-back | 882.150 | 1.233.287 | -351.137 | |
| AA0930 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 104.207 | 67.105 | 37.102 | 55,29% |

Tab. 53 quater – Dettaglio proventi e ricavi diversi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE | Valore CE al 31/12/15 | Valore CE al 31/12/14 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 526.656 | 515.568 | 11.088 | 2,15% |
| AA1070 | Ricavi per prestazioni non sanitarie | 86.512 | 65.887 | 20.625 | 31,30% |

| | | | | | |
|--------|--|---------|---------|----------|---------|
| AA1080 | Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 324.716 | 199.653 | 125.063 | 62,64% |
| AA1090 | Altri proventi diversi | 115.428 | 250.028 | -134.600 | -53,83% |

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

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE | Valore CE al 31/12/15 | Valore CE al 31/12/16 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 0 | 0 | 0 | |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 757.424 | 612.336 | -145.088 | -19,16% |
| AA0700 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 | 0 | |
| AA0710 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0720 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0 | 0 | 0 | |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | 757.424 | 612.336 | -145.088 | -19,16% |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 0 | 0 | 0 | |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 563.916 | 437.311 | -126.605 | -22,45% |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 | 0 | |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 0 | 0 | 0 | |
| AA0720 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1260 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | 563.916 | 437.311 | -126.605 | -22,45% |
| | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione | | | | |
| | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 32.168 | 38.935 | | |
| | Costi diretti aziendali | 36.267 | 31.415 | | |
| | Costi generali aziendali | | | | |
| | Fondo di perequazione e altri fondi | 97.945 | 96.529 | | |
| | TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA | 166.380 | 166.879 | 498 | 0,30% |
| | UTILE/PERDITA attività intramoenia | 27.128 | 8.146 | | |

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

| DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | TOTALE |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | | | | | | | | |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | | | | | | | | |
| Medicinali senza AIC | | | | | | | | |
| Emoderivati di produzione regionale | | | | | | | | |
| Sangue ed emocomponenti | | | | | | | | |
| Dispositivi medici: | | | | | | | | |
| Dispositivi medici | | | | | | | | |
| Dispositivi medici impiantabili attivi | | | | | | | | |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | | | | | | | | |
| Prodotti dietetici | | | | | | | | |
| Materiali per la profilassi (vaccini) | | | | | | | | |
| Prodotti chimici | | | | | | | | |
| Materiali e prodotti per uso veterinario | | | | | | | | |
| Altri beni e prodotti sanitari: | | | | | | | | |
| Prodotti alimentari | | | | | | | | |
| Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | | | | | | | | |
| Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | | | | | | |
| Supporti informatici e cancelleria | | | | | | | | |
| Materiale per la manutenzione | | | | | | | | |
| Altri beni e prodotti non sanitari: | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | |

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|--|
| PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | | <p>Il valore del Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back è notevolmente diminuito (-2.528.617).</p> <p>Sulla base delle nuove disposizioni Regionali, l'esercizio 2016 è il primo in cui sono rilevati i ricavi relativi alla mobilità sanitaria attiva di competenza.</p> <p>Invece, negli esercizi precedenti, sulla base delle disposizioni Regionali vigenti, i suddetti ricavi non venivano rilevati in contabilità.</p> <p>Conseguentemente, nell'esercizio 2016 i ricavi per prestazioni sanitarie dell'esercizio risultano superiori rispetto all'esercizio precedente.</p> <p>Si precisa che i ricavi relativi alla mobilità sanitaria attiva di competenza dell'esercizio 2016 sono pari ad € 10.109.396.</p> |

19. Acquisti di beni

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

| DETTAGLIO ACQUISTI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE IN ASSISTENZA TERRITORIALE | Distribuzione | | TOTALE |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| | Diretta | Per conto | |
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 12.236.724 | 4.039.644 | 16.276.369 |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 12.140.405 | 4.039.644 | 16.180.050 |
| Medicinali senza AIC | 96.319 | | 96.319 |
| Emoderivati di produzione regionale | | | 0 |
| Prodotti dietetici | | | 0 |
| TOTALE | 12.236.724 | 4.039.644 | 16.276.369 |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| BA0030 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 21.533.182 | 19.710.349 | 1.822.833 | 9,25% |
| BA0040 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 21.389.515 | 19.681.163 | 1.708.352 | 8,68% |
| BA0050 | Medicinali senza AIC | 143.667 | 29.186 | 114.481 | 392,25% |
| BA0060 | Emoderivati di produzione regionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA0070 | Sangue ed emocomponenti | 133.011 | 134.898 | -1.887 | |
| BA0210 | Dispositivi medici: | 12.163.456 | 14.216.127 | -2.052.671 | -14,44% |
| BA0220 | Dispositivi medici | 8.301.457 | 10.095.493 | -1.794.036 | -17,77% |
| BA0230 | Dispositivi medici impiantabili attivi | 1.075.206 | 1.301.330 | -226.124 | -17,38% |
| BA0240 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 2.786.793 | 2.819.304 | -32.511 | -1,15% |
| BA0250 | Prodotti dietetici | 173.821 | 214.576 | -40.755 | -18,99% |
| BA0260 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 844.060 | 722.736 | 121.324 | 16,79% |
| BA0270 | Prodotti chimici | 19.012 | 107.222 | -88.210 | |
| BA0280 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 1.522 | 20.284 | -18.762 | -92,50% |
| BA0290 | Altri beni e prodotti sanitari: | 265.716 | 741.290 | -475.574 | -64,15% |
| | Totale acquisti di beni sanitari | 35.133.780 | 35.867.482 | -733.702 | -2,05% |
| BA0320 | Prodotti alimentari | 26.528 | 24.924 | 1.604 | 6,44% |
| BA0330 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 2.584 | 15.272 | -12.688 | -83,08% |
| BA0340 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 1.354.739 | 1.631.311 | -276.572 | -16,95% |
| BA0350 | Supporti informatici e cancelleria | 165.089 | 135.776 | 29.313 | 21,59% |
| BA0360 | Materiale per la manutenzione | 37.747 | 15.114 | 22.633 | 149,75% |
| BA0370 | Altri beni e prodotti non sanitari: | 60.619 | 27.427 | 33.192 | 121,02% |
| | Totale acquisti di beni non sanitari | 1.647.306 | 1.849.824 | -202.518 | -10,95% |
| | TOTALE | 36.781.086 | 37.717.306 | -936.220 | -2,48% |

La ricognizione dei beni di consumo sanitari (farmaci, emoderivati, dietetici, dispositivi medico diagnostici e presidi) scaduti è stata effettuata, nel programma informatico “Areas”, per i magazzini centrali dei presidi ospedalieri e del territorio, nonché per gli armadi di reparto.

Il valore dei beni di consumo sanitari scaduti nei magazzini centrali è pari ad € 8.537, il valore dei farmaci scaduti negli armadi di reparto è pari ad € 128.059, il valore totale dei farmaci scaduti è pari ad € 136.596.

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | TOTALE |
|----------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| BA0030 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | | | | | | | | |
| BA0040 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | | | | | | | | |
| BA0050 | Medicinali senza AIC | | | | | | | | |
| BA0060 | Emoderivati di produzione regionale | | | | | | | | |
| BA0070 | Sangue ed emocomponenti | | | | | | | | |
| BA0210 | Dispositivi medici: | | | | | | | | |
| BA0220 | Dispositivi medici | | | | | | | | |
| BA0230 | Dispositivi medici impiantabili attivi | | | | | | | | |
| BA0240 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | | | | | | | | |
| BA0250 | Prodotti dietetici | | | | | | | | |
| BA0260 | Materiali per la profilassi (vaccini) | | | | | | | | |
| BA0270 | Prodotti chimici | | | | | | | | |
| BA0280 | Materiali e prodotti per uso veterinario | | | | | | | | |
| BA0290 | Altri beni e prodotti sanitari: | | | | | | | | |
| BA0320 | Prodotti alimentari | | | | | | | | |
| BA0330 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | | | | | | | | |
| BA0340 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | | | | | | |
| BA0350 | Supporti informatici e cancelleria | | | | | | | | |
| BA0360 | Materiale per la manutenzione | | | | | | | | |
| BA0370 | Altri beni e prodotti non sanitari: | | | | | | | | |
| | TOTALE | | | | | | | | |

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|---|
| AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? | SI | Non si tratta proprio di un acquisto diretto ma in nome e per conto. Segnatamente riguarda i costi per acquisti di medicinali in DPC con AIC per € 4.039.644. |
| AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Si è rilevato un incremento dei costi per acquisti di Medicinali con AIC pari ad € 1.708.352. Mentre si è rilevato un decremento dei costi per acquisti di Dispositivi Medici pari ad € 2.052.671 |

20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

| CODICE CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA' | ASL 1 | ASL 3 | ASL 4 | ASL 5 | ASL 6 | ASL 7 | ASL 8 |
|--------------|--|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | | | | | | | |
| | COSTI MOBILITA' SANITARIA | 6.501.218 | 6.898.152 | 351.564 | 423.176 | 256.074 | 152.652 | 2.290.566 |
| BA0470 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 54.480 | 28.088 | 3.743 | 3.878 | 3.285 | 2.273 | 12.608 |
| BA0510 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 166.242 | 131.379 | 4.435 | 14.212 | 4.386 | 4.803 | 59.484 |
| BA0540 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 205.328 | 1.008.668 | 10.797 | 22.927 | 5.224 | 47.409 | 225.421 |
| BA0650 | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | | | | | | |
| BA0710 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | | | | | | | |
| BA0760 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | | | | | | | |
| BA0810 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 3.216.786 | 4.750.167 | 65.921 | 294.757 | 194.771 | 65.775 | 1.589.445 |
| BA0910 | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | | | |
| BA0970 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 309.223 | 979.851 | 266.668 | 70.793 | 37.210 | 32.392 | 376.034 |
| BA1040 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | 71.010 | | | 16.609 | 11.197 | | |
| BA1100 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | 2.478.150 | | | | | | 27.575 |
| BA1150 | Acquisto prestazioni Socio- Sanitarie a rilevanza sanitaria | | | | | | | |
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONE (A) | 6.501.218 | 6.898.152 | 351.564 | 423.176 | 256.074 | 152.652 | 2.290.566 |
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRARAS (B) | | | | | | | |
| | TOTALE COSTI MOBILITA' | 6.501.218 | 6.898.152 | 351.564 | 423.176 | 256.074 | 152.652 | 2.290.566 |
| | COSTI PER PREST. DA FATT. DIRETTA INFRAREGIONE (C) | 134.138 | 2.013 | | | | | 6.223 |
| | COSTI PER PREST. DA FATT. DIRETTA EXTRARAS (D) | | | | | | | |
| | TOTALE COSTI PER PREST. FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | 134.138 | 2.013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.223 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 6.635.356 | 6.900.165 | 351.564 | 423.176 | 256.074 | 152.652 | 2.296.789 |

| CODICE CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA' | ASL EXTRA RAS | AO BROTTU | AOU SS | AOU CA | TOTALE MOBILITA' RAS |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------------|
| | COSTI MOBILITA' SANITARIA | 15.279.649 | 3.209.313 | 15.369.075 | 757.550 | 36.209.340 |
| BA0470 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 209.395 | | | | 108.353 |

| | | | | | | |
|--------|--|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| BA0510 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 526.371 | | | | 384.940 |
| BA0540 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 1.666.329 | 382.892 | 38.316 | 31.191 | 1.978.171 |
| BA0650 | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | | | | 0 |
| BA0710 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | | | | | 0 |
| BA0760 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | | | | | 0 |
| BA0810 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 11.509.008 | 2.347.630 | 9.513.366 | 454.564 | 22.493.182 |
| BA0910 | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | 0 |
| BA0970 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 1.224.084 | 478.792 | 5.817.393 | 271.796 | 8.640.153 |
| BA1040 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | 83.316 | | | | 98.816 |
| BA1100 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | 61.147 | | | | 2.505.725 |
| BA1150 | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | | | | | 0 |
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONE (A) | | 3.209.313 | 15.369.075 | 757.550 | 36.209.340 |
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRARAS (B) | 15.279.649 | | | | 15.279.649 |
| | TOTALE COSTI MOBILITA' | 15.279.649 | 3.209.313 | 15.369.075 | 757.550 | 51.488.989 |
| | COSTI PER PREST. DA FATT. DIRETTA INFRAREGIONE (C) | | | 62.374 | 4.934 | 209.681 |
| | COSTI PER PREST. DA FATT. DIRETTA EXTRARAS (D) | 107.407 | | | | 107.407 |
| | TOTALE COSTI PER PREST. FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | 107.407 | 0 | 62.374 | 4.934 | 317.088 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 15.387.056 | 3.209.313 | 15.431.449 | 762.484 | 51.806.077 |

Costi per mobilità sanitaria passiva

L'esercizio 2016, a seguito delle nuove disposizioni Regionali in ottemperanza al decreto L.gs n. 118/2011, è il primo in cui sono rilevati i ricavi e i costi relativi alla mobilità sanitaria attiva e passiva, infraregionale ed extraregionale, di competenza.

Infatti, negli esercizi precedenti, sulla base delle disposizioni Regionali vigenti, il finanziamento indistinto di parte corrente era rilevato nei contributi in conto esercizio al netto del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva che non veniva rilevata tra i costi e ricavi dell'esercizio.

Pertanto, nell'esercizio 2016, sulla base delle disposizioni della D.G.R. 17/15 del 04/04/2017 e delle note Assessoriali prot. n. 9881 del 07/04/2017 e prot. n. 14290 del 30/05/2017, le assegnazioni delle risorse finanziarie da F.I.R. sono contabilizzate nei contributi in conto esercizio al lordo della mobilità sanitaria attiva e passiva, che viene contabilizzata nei specifici conti di costo e ricavo.

Conseguentemente, nell'esercizio 2016 i costi dell'esercizio risultano superiori rispetto all'esercizio precedente nel quale, come detto sopra, non erano rilevati i costi relativi alla mobilità sanitaria passiva.

Si precisa che i costi relativi alla mobilità sanitaria passiva di competenza dell'esercizio 2016 sono pari ad € 51.488.989.

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | 18.656.526 | 19.179.204 | -522.678 | -2,73% |
| BA0420 | - da convenzione | 18.338.778 | 19.179.204 | -840.426 | -4,38% |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | 10.323.718 | 10.421.957 | -98.239 | -0,94% |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | 2.317.861 | 2.518.375 | -200.514 | -7,96% |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | 4.518.095 | 4.929.137 | -411.042 | -8,34% |
| BA0460 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 1.179.104 | 1.309.735 | -130.631 | -9,97% |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 108.353 | 0 | 108.353 | |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 209.395 | 0 | 209.395 | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | 22.395.949 | 24.507.100 | -2.111.151 | -8,61% |
| BA0500 | - da convenzione | 21.484.638 | 24.507.100 | -3.022.462 | -12,33% |
| BA0510 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 384.940 | 0 | 384.940 | |
| BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | 526.371 | 0 | 526.371 | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 6.840.705 | 3.651.877 | 3.188.828 | 87,32% |
| BA0540 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 1.993.888 | 17.453 | 1.976.435 | |
| BA0550 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0560 | - da pubblico (Extraregione) | 1.692.669 | 26.807 | 1.665.862 | |
| BA0570 | - da privato - Medici SUMAI | 2.344.014 | 2.495.789 | -151.775 | -6,08% |
| BA0580 | - da privato | 810.134 | 1.111.828 | -301.694 | -27,13% |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 | 0 | 0 | |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0 | 0 | 0 | |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0 | 0 | 0 | |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 810.134 | 1.111.828 | -301.694 | -27,13% |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | 4.160.601 | 3.823.533 | 337.068 | 8,82% |
| BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 65.978 | 0 | 65.978 | |
| BA0660 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0 | 0 | 0 | |
| BA0680 | - da privato (intraregionale) | 4.021.226 | 3.792.960 | 228.266 | 6,02% |
| BA0690 | - da privato (extraregionale) | 73.397 | 30.573 | 42.824 | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | 3.718.751 | 3.822.559 | -103.808 | -2,72% |
| BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0720 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0730 | - da pubblico (Extraregione) | 9.431 | 3.238 | 6.193 | |
| BA0740 | - da privato | 3.709.320 | 3.819.321 | -110.001 | -2,88% |

| | | | | | |
|--------|--|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | 1.955.994 | 1.714.282 | 241.712 | 14,10% |
| BA0760 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione) | 3.997 | 6.900 | -2.903 | |
| BA0790 | - da privato | 1.951.997 | 1.707.382 | 244.615 | 14,33% |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 34.002.190 | 0 | 34.002.190 | |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 22.493.182 | 0 | 22.493.182 | |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione) | 11.509.008 | 0 | 11.509.008 | |
| BA0840 | - da privato | 0 | 0 | 0 | |
| BA0850 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0860 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0870 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0880 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 | |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | 656.135 | 532.229 | 123.906 | 23,28% |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 10.222 | 0 | 10.222 | |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 23.526 | 0 | 23.526 | |
| BA0940 | - da privato (intraregionale) | 575.572 | 497.034 | 78.538 | 15,80% |
| BA0950 | - da privato (extraregionale) | 46.815 | 35.195 | 11.620 | |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | 10.669.804 | 651.837 | 10.017.967 | |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 8.640.153 | 0 | 8.640.153 | |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione) | 1.224.084 | 0 | 1.224.084 | |
| BA1000 | - da privato (intraregionale) | 805.567 | 651.837 | 153.730 | 23,58% |
| BA1010 | - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 | |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | 182.132 | 0 | 182.132 | |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 98.816 | 0 | 98.816 | |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione) | 83.316 | 0 | 83.316 | |
| BA1070 | - da privato | 0 | 0 | 0 | |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 | |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| BA1090 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | 5.814.948 | 3.112.318 | 2.702.630 | 86,84% |
| BA1100 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 2.505.725 | 0 | 2.505.725 | |
| BA1110 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1120 | - da pubblico (Extraregione) | 243.223 | 189.804 | 53.419 | |
| BA1130 | - da privato | 3.066.000 | 2.922.514 | 143.486 | 4,91% |
| BA1140 | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 4.364.245 | 3.740.991 | 623.254 | 16,66% |
| BA1150 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 75.418 | 3.474 | 71.944 | |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 9.872 | 11.319 | -1.447 | |
| BA1180 | - da privato (intraregionale) | 2.989.177 | 2.539.309 | 449.868 | 17,72% |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | 1.289.778 | 1.186.889 | 102.889 | |
| BA1200 | COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | 437.311 | 563.916 | -126.605 | -22,45% |
| BA1280 | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 773.681 | 1.035.636 | -261.955 | -25,29% |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | 31.789 | 35.792 | -4.003 | -11,18% |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | 26.822 | 36.948 | -10.126 | -27,41% |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | 71.969 | 62.154 | 9.815 | 15,79% |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 643.101 | 900.742 | -257.641 | -28,60% |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| BA1350 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE | 516.053 | 603.780 | -87.727 | -14,53% |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.013 | 0 | 2.013 | |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 439.972 | 581.833 | -141.861 | -24,38% |
| BA1390 | <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i> | 197.388 | 269.557 | -72.169 | -26,77% |
| BA1400 | <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i> | 92.300 | 130.413 | -38.113 | -29,22% |
| BA1410 | <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i> | 150.284 | 181.863 | -31.579 | -17,36% |
| BA1420 | <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1430 | <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1440 | <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i> | 0 | 0 | 0 | |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 74.068 | 21.947 | 52.121 | 237,49% |
| BA1460 | <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 45.577 | 0 | 45.577 | |

| | | | | | |
|---------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0 | 0 | 0 | |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 28.491 | 21.947 | 6.544 | 29,82% |
| BA1490 | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 121.245 | 68.288 | 52.957 | 77,55% |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 51.924 | 68.288 | -16.364 | -23,96% |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 39.466 | 0 | 39.466 | |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 112 | 0 | 112 | |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 29.743 | 0 | 29.743 | |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0 | 0 | 0 | |
| BA1550 | COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC | 0 | 0 | 0 | |

AS02– Costi per prestazioni sanitarie da privato

| | |
|----------------|---|
| AS02-SI | <p>Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra il valore complessivamente fatturato dalle strutture private accreditate do Riabilitazione Globale e il valore complessivo dei tetti di spesa autorizzati dalla Regione.</p> <p>Lo scostamento rilevato è da attribuire alle seguenti strutture di Riabilitazione Globale: "Santa Maria Bambina, Smeralda Padru, A.I.A.S. Cagliari, Tamponi FKT, Studio e Centro FKT Dr. Mele".</p> <p>MOTIVAZIONI E SCOSTAMENTO</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ritardo di attribuzione del tetto di spesa Riabilitazione Globale assegnato con DGR 41/19 del 12/07/2016 pari ad € 3.397.333,42, non sufficiente a garantire i bisogni assistenziali per i residenti della ex ASL 2 di Olbia; - Successiva DGR 57/8 del 25/10/2016 che rettifica il tetto di spesa assegnato alla ex ASL 2 di Olbia in € 3.691.000,57 con una differenza in aumento pari ad € 293.667,15; - La differenza in aumento è stata calcolata in base all'indice percentuale della capacità di spesa "(Bisogni / Abitanti) x 100" attribuendo di fatto un ICS superiore alla precedente deliberazione; - Tuttavia il bisogno assistenziale storicizzato (Riabilitazione Globale) per l'ex ASL 2 di Olbia è di circa € 4.000.000,00 / € 4.100.000,00 annui; <p>AZIONI INTRAPRESE DALL'AZIENDA</p> <p>Diverse note della Direzione Aziendale ex ASL 2 Olbia all'Assessorato rappresentando l'impossibilità di garantire i LEA ai nostri assistiti;</p> |
|----------------|---|

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

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

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

| codice | descrizione | importo |
|------------|--|---------|
| A510010303 | Compensi al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 13.903 |
| A510010301 | Compensi alla dirigenza med. e vet. per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 183.484 |
| A502040101 | Acquisti di consulenze sanitarie - altro | 12.219 |
| A510010401 | Altre consulenze a favore di terzi rimborsate | 82.094 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | 12.166 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | 138.118 |
| A511010101 | Costi del personale sanitario in comando da altri | 74.068 |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| | Totale | 516.052 |
|--|---------------|----------------|

Tab. 61 bis – Dettaglio consulenze e collaborazioni coordinate e continuative sanitarie

| Cod. conto | Descrizione Conto | Descrizione Movimento | Descr Soggetto Contropartita | Dare | Avere |
|------------|--------------------------------|---|---------------------------------------|--------|-------|
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-4041. Numero: VE03-1. Data: 15/03/2016 - Contratto Prot. n. 31068/III/5 del 09/09/2015 - Attività di Fisica sanitaria su sorgenti di radiazioni non ionizzanti presso la ASL di Olbia | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI | 5.734 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-10081. Numero: FATTPA 5_16. Data: 30/06/2016 | PIREDDA GABRIELE | 12.136 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-10083. Numero: FATTPA 6_16. Data: 30/06/2016 | PIREDDA GABRIELE | 1.987 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di DETERMINA 881 DEL 01/08/2016 CONVENZIONAMENTO PER ATTIVITA' CLINICA PRESSO SSD ANATOMIA PATOLOGICA MESI DI GENNAIO/LUGLIO 2016 PROF.COSSU ROCCA | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI | 18.163 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di DETERMINA 1100 DEL 27/09/16 CONVENZIONAMENTO PER ATTIVITA' CLINICA PRESSO SSD ANATOMIA PATOLOGICA LIQUIDAZIONE SOMME UNIVERSITA' DI SASSARI MENS.TA' AGO-STT. PROF.COSSU ROCCA | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI | 5.190 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-15450. Numero: FATTPA 7_16. Data: 03/10/2016 | PIREDDA GABRIELE | 1.568 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di DETERMINA1410 del 29/11/2016 CONVENZIONAMENTO PER ATTIVITA' CLINICA PRESSO SSD ANATOMIA PATOLOGICA integrazione mese di novembre 2016 Dr. A.Cossu Rocca | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI | 2.595 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di DETERMINA 1256 DEL 03/11/2016 CONVENZIONAMENTO PER ATTIVITA' CLINICA PRESSO SSD ANATOMIA PATOLOGICA mese di OTTOBRE 2016 Dr. A.Cossu Rocca | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI | 2.595 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-20720. Numero: FATTPA 8_16. Data: 29/12/2016 | PIREDDA GABRIELE | 12.136 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-20721. Numero: FATTPA 9_16. Data: 29/12/2016 | PIREDDA GABRIELE | 1.725 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di DETERMINA 1532 DEL 28/12/2016 CONVENZIONAMENTO PER ATTIVITA' CLINICA PRESSO SSD ANATOMIA PATOLOGICA LIQUIDAZIONE SOMME UNIVERSITA' DI SASSARI MENS.TA' DICEMBRE PROF.COSSU ROCCA | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI | 5.190 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-21500. Numero: E2_BIL/2016/449. Data: 31/12/2016 - PRESTAZIONI RESIDENZIALI RESE PRESSO U.O. SAN GIOVANNI BATTISTA DAL 01/09/2016 AL 30/09/2016 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 9.522 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-21501. Numero: E2_BIL/2016/471. Data: 31/12/2016 - PRESTAZIONI DOMICILIARI RESE DA U.O. SAN GIOVANNI BATTISTA DAL 01/09/2016 AL 30/09/2016 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 5.132 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-21502. Numero: E2_BIL/2016/472. Data: 31/12/2016 - PRESTAZIONI DI RIABILITAZIONE RESE DA U.O. SAN GIOVANNI BATTISTA DAL 01/09/2016 AL 30/09/2016 - COMPETENZA DISTRETTO DI TEMPIO | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 2.596 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-21503. Numero: E2_BIL/2016/480. Data: 31/12/2016 - PRESTAZIONI RESIDENZIALI RESE PRESSO U.O. SAN GIOVANNI BATTISTA DAL 01/10/2016 AL 31/10/2016 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 8.682 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di PN generata da doc A2_7-2016-21504. Numero: E2_BIL/2016/502. Data: 31/12/2016 - PRESTAZIONI DOMICILIARI RESE DA U.O. SAN GIOVANNI BATTISTA DAL 01/10/2016 AL 31/10/2016 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 5.303 | 0 |

| | | | | | | |
|------------|---|----|--|---------------------------------------|----------------|----------|
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di | PN generata da doc A2_7-2016-21505. Numero: E2_BIL/2016/503. Data: 31/12/2016 - PRESTAZIONI DI RIABILITAZIONE RESE DA U.O. SAN GIOVANNI BATTISTA DAL 01/10/2016 AL 31/10/2016 - COMPETENZA DISTRETTO DI TEMPIO | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 3.044 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2016 da Costi Anni Prec. Fattura: A2_7/2017/3536 Numero: FATTPA 2_17. Data: 10/04/2017. Fornitore: 758010-PIREDDA GABRIELE | PIREDDA GABRIELE | 190 | 0 |
| A502040103 | Acquisti convenzioni sanitarie | di | Rilevazione prestazioni convenzione per radioprotezione erogate dal Dr. Arru, a seguito di conciliazione debiti vs ASL 1 al 31/12/16 da compensare in contabilità ATS al 01/01/17 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 16.625 | 0 |
| | | | TOTALE | | 120.113 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | PN generata da doc A2_7-2016-990. Numero: 00007/PA. Data: 21/01/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" LIQUIDAZIONE SERV.PERS.LE NP/2016/518 | CHERCHI DR.SARA | 2.337 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | COMPETENZE GENNAIO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 8.954 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | COMPETENZE FEBBRAIO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 10.041 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | PN generata da doc A2_7-2016-2807. Numero: 00008/PA. Data: 22/02/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" LIQUIDAZIONE SERV.PERS.LE NP/2016/1349- | CHERCHI DR.SARA | 2.337 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | PN generata da doc A2_7-2016-4464. Numero: 00009/PA. Data: 22/03/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" presso la | CHERCHI DR.SARA | 2.337 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | COMPENSO MARZO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 9.430 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | COMPETENZE APRILE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 9.430 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | PN generata da doc A2_7-2016-7878. Numero: 00011/PA. Data: 22/05/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" presso la | CHERCHI DR.SARA | 2.337 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | COMPETENZE MAGGIO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 9.430 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | PN generata da doc A2_7-2016-8795. Numero: 00010/PA. Data: 26/04/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa "Study Coordinator" presso la | CHERCHI DR.SARA | 2.337 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | PN generata da doc A2_7-2016-9561. Numero: 00012/PA. Data: 21/06/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" presso la | CHERCHI DR.SARA | 2.337 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | COMPETENZE GIUGNO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 7.579 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | COMPETENZE LUGLIO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 5.630 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | PN generata da doc A2_7-2016-11528. Numero: 00013/PA. Data: 20/07/2016 - DELIBERA N. 177 DEL 04/03/2016 Periodo 1/06/2016 - 20/07/2016 | CHERCHI DR.SARA | 2.347 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | | PN generata da doc A2_7-2016-11811. Numero: 00014/PA. Data: 27/07/2016 - DELIBERA N.47 DEL 27/01/2014 Studio a lungo termine | CHERCHI DR.SARA | 2.500 | 0 |

| | | | | | |
|------------|---|--|---|----------------|----------|
| | | randomizzato ANNO 2015 | | | |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | COMPETENZE CO CO CO AGOSTO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 9.304 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | PN generata da doc A2_7-2016-13165. Numero: 00015/PA. Data: 24/08/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" per la ricerca clinica nel campo metabolismo diabete e nella gestione di trial clinici presso la Struttura | CHERCHI DR.SARA | 2.347 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | PN generata da doc A2_7-2016-14987. Numero: 00016/PA. Data: 22/09/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" presso la Struttura Complessa di Diabetologia Aziendale nell'ambito del Progetto | CHERCHI DR.SARA | 2.347 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | COMPENSI CO CO CO SETTEMBRE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 9.430 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | STIPENDI CO.CO.CO OTTOBRE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 9.430 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | PN generata da doc A2_7-2016-16647. Numero: 00017/PA. Data: 24/10/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" presso la Struttura Complessa di Diabetologia Aziendale nell'ambito del Progetto | CHERCHI DR.SARA | 2.347 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | STIPENDI CO.CO.CO NOVEMBRE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 9.430 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | PN generata da doc A2_7-2016-18405. Numero: 00018/PA. Data: 22/11/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" presso la Struttura Complessa di Diabetologia Aziendale nell'ambito del Progetto | CHERCHI DR.SARA | 2.347 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | COMPETENZE PERSONALE CO.CO.CO DICEMBRE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 9.430 | 0 |
| A502040105 | Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | PN generata da doc A2_7-2016-20256. Numero: 00019/PA. Data: 23/12/2016 - Contratto collaborazione coordinata e continuativa per attività di "Study Coordinator" presso la Struttura Complessa di Diabetologia Aziendale nell'ambito del Progetto | CHERCHI DR.SARA | 2.347 | 0 |
| | | TOTALE | | 138.118 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | ONERI INPS GENNAIO 2015 (ALTRI) | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.403 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | VERS. ONERI INPS FEBBRAIO 2016 COCOCO | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.713 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | VERS ONERI MARZO 2016 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 313 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | VERS ONERI MARZO 2016 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.191 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | VERSAMENTO ONERI APRILE 2016 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.504 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | VERSAMENTO ONERI MAGGIO 2016 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.511 | 0 |

| | | | | | |
|------------|---|---|---|---------------|--------------|
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | ONERI GIUGNO 2016 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.511 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | ONERI CO.COCO LUGLIO 2016 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.191 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | ONERI CO.COCO LUGLIO 2016 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 320 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | ONERI PERSONALE CO.CO.CO DICEMBRE 2016 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.191 | 0 |
| A502040106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | ONERI PERSONALE CO.CO.CO DICEMBRE 2016 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 320 | 0 |
| | | TOTALE | | 12.166 | 0 |
| A502040101 | Acquisti di consulenze sanitarie - altro | PN generata da doc A2_7-2016-1391. Numero: FATTPA 1_16. Data: 30/01/2016 | PIREDDA GABRIELE | 624 | 0 |
| A502040101 | Acquisti di consulenze sanitarie - altro | PN generata da doc A2_7-2016-4005. Numero: 1E/2016. Data: 01/01/2016 | RUBATTU EDOARDO LEONARDO | 3.500 | 0 |
| A502040101 | Acquisti di consulenze sanitarie - altro | PN generata da doc A2_7-2016-4762. Numero: FATTPA 2_16. Data: 30/03/2016 | PIREDDA GABRIELE | 1.882 | 0 |
| A502040101 | Acquisti di consulenze sanitarie - altro | PN generata da doc A2_7-2016-4838. Numero: A3_FE/2016/44. Data: 31/03/2016 - PRESTAZIONI NON SOGGETTE A COMPENSAZIONE SANITARIA EX DIRETTIVA ASS.TO SALUTE 3495/2000 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3 | 2.013 | 0 |
| A502040101 | Acquisti di consulenze sanitarie - altro | PN generata da doc A2_7-2016-4989. Numero: FATTPA 3_16. Data: 04/04/2016 | PIREDDA GABRIELE | 0 | 1.882 |
| A502040101 | Acquisti di consulenze sanitarie - altro | PN generata da doc A2_7-2016-5005. Numero: FATTPA 4_16. Data: 04/04/2016 | PIREDDA GABRIELE | 1.882 | 0 |
| A502040101 | Acquisti di consulenze sanitarie - altro | PN generata da doc A2_7-2016-13449. Numero: 2E/2016. Data: 29/08/2016 - CONSULENZA MEDICO NUCLEARE C/O REPARTO DI CHIRURGIA OLBIA E TEMPIO IN RIFERIMENTO ALLA DELIBERA N.0740 DEL 30/06/2015 DELLA ASL 2 DI OLBIA. PERIODO DAL 17/02/2016 AL 30/08/2016. | RUBATTU EDOARDO LEONARDO | 4.200 | 0 |
| | | TOTALE | | 14.101 | 1.882 |

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| | SERVIZI NON SANITARI | 20.846.423 | 20.800.266 | 46.157 | 0,22% |
| BA1580 | Lavanderia | 1.887.673 | 1.824.777 | 62.896 | 3,45% |
| BA1590 | Pulizia | 5.319.735 | 5.321.992 | -2.257 | -0,04% |
| BA1600 | Mensa | 1.616.450 | 1.591.845 | 24.605 | 1,55% |
| BA1610 | Riscaldamento | 0 | 0 | 0 | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 136.169 | 93.569 | 42.600 | 45,53% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 367.361 | 140.452 | 226.909 | 161,56% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 813.001 | 809.776 | 3.225 | 0,40% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 263.245 | 368.222 | -104.977 | -28,51% |

| | | | | | |
|--------|---|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| BA1660 | Utenze elettricità | 2.262.094 | 2.707.906 | -445.812 | -16,46% |
| BA1670 | Altre utenze | 349.884 | 431.298 | -81.414 | -18,88% |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 2.208.418 | 2.169.234 | 39.184 | 1,81% |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 3.825 | 2.349 | 1.476 | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 5.618.568 | 5.338.846 | 279.722 | 5,24% |
| | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 1.082.187 | 931.248 | 150.939 | 16,21% |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 1.045.729 | 900.703 | 145.026 | 16,10% |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 93.657 | 84.639 | 9.018 | 10,65% |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 26.154 | 21.328 | 4.826 | 22,63% |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | 925.918 | 794.736 | 131.182 | 16,51% |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 36.458 | 30.545 | 5.913 | 19,36% |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.257 | 0 | 5.257 | |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 31.201 | 30.545 | 656 | 2,15% |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 | 0 | 0 | |
| | FORMAZIONE | 404.939 | 423.629 | -18.690 | -4,41% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 23.280 | 6.157 | 17.123 | |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 381.659 | 417.472 | -35.813 | -8,58% |
| | TOTALE | 22.333.549 | 22.155.143 | 461.594 | 2,08% |

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

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

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

| codice | descrizione | importo |
|------------|---|------------------|
| A506030101 | Costi per consulenze legali | 7.675 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | 85.982 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | 26.154 |
| A511010503 | Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria | 925.918 |
| A511010104 | Costi del personale amministrativo in comando da altri | 36.459 |
| | Totale | 1.082.187 |

Dettaglio dei costi per consulenze e collaborazioni non sanitarie

| Cod. conto | Descrizione Conto | Descrizione Movimento | Descr Soggetto Contropartita | Dare | Avere |
|------------|-------------------------------|--|--|--------------|----------|
| A506030101 | Costi per consulenze legali | PN generata da doc A2_7-2016-14119. Numero: 12/2. Data: 06/09/2016 - Decreto Ingiuntivo - 3291 - ASL OLBIA-Competenze legali d.i. 5529/2015 | PICAZIO FRANCESCO | 394 | 0 |
| A506030101 | Costi per consulenze legali | PN generata da doc A2_7-2016-21485. Numero: 22/E. Data: 31/12/2016 - ONORAI DIFESA RICORSO (318/2016) TAR SARDEGNA | TACK CARLO | 7.281 | 0 |
| | | TOTALE | | 7.675 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-699. Numero: 2015904131. Data: 31/12/2015 - Ns. Rif. Off. 01/av/2015 del 09/02/2015 Vs. Rif. Contratto 2015-60 Ordine N. SISA-2015-53 del 01/12/2015 | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | 1.415 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-698. Numero: 2015904130. Data: 31/12/2015 - Ns. Rif. Off. 01/av/2015 del 09/02/2015 Vs. Rif. Contratto 2015-60 Ordine N. SISA-2015-48 del 06/11/2015 | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | 2.123 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-1416. Numero: FATTPA 1_16. Data: 29/01/2016 - NP/2016/1175 DEL 29/02/2016. MG | CENTRO PER LA DIAGNOSI E LA RICERCA S.R.L. | 3.904 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-3944. Numero: 2. Data: 09/03/2016 - Fattura di vendita | CELLI RITA | 9.089 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-5860. Numero: FATTPA 5_16. Data: 14/04/2016 - NP 2016 PROT N 2504 DEL 26.04.2016. MG | CANNAS ING. DANILO | 3.604 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-5769. Numero: 2016901093. Data: 31/03/2016 - Ns. Rif. Off. 01/av/2015 del 09/02/2015; Vs. Rif. Contratto SISA-2015-60 ordine n? SISA-2015-52 del 27/11/2015 | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | 1.415 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-5764. Numero: 2016901091. Data: 31/03/2016 - NS. Rif. Off. 01/av del 09/02/2016; Vs. Rif. Contratto 2015-60 ordine n? SISA-2015-59 del 16/12/2015 | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | 1.415 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-5766. Numero: 2016901090. Data: 31/03/2016 - NS. Rif. Off. 01/av del 09/02/2016; Vs. Rif. Contratto 2015-60 ordine n? SISA-2015-61 del 31/12/2015 | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | 1.415 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-6082. Numero: FATTPA 3_16. Data: 20/04/2016 - NP/2016/2719 DEL 09.05.2016. MG | CENTRO PER LA DIAGNOSI E LA RICERCA S.R.L. | 7.344 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-10897. Numero: 2016902226. Data: 30/06/2016 - NS. RIF. OFF. 01/AV DEL 09/02/2015 - VS. RIF. CONTRATTO 2015-60 - ORDINE N? SISA-2015-65/A DEL 31/12/2015 | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | 2.830 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-11464. Numero: E.09. Data: 20/07/2016 - NP/2016/4407 DEL 26.07.2016. MG | MB ENGINEERING-ING. MASIA e BRAU | 6.000 | 0 |

| | | | | | |
|------------|--|--|--|---------------|--------------|
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-12389. Numero: 1/PA. Data: 04/08/2016 - NP/2016/4690 Data: 09/08/2016 MG | MAINIERO GIOVANNI | 3.172 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-13059. Numero: 2016_06_PA. Data: 17/08/2016 - NP/2016/5086 DEL 08.09.2016. MG | ECO GREEN HOUSE SRL | 732 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-14967. Numero: 31. Data: 21/09/2016 - Nota credito di vendita | CELLI RITA | 0 | 9.089 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-15740. Numero: 2016903444. Data: 30/09/2016 - NS.RIF.OFF.01/AV/2015 DEL 09/02/2015 - VS.RIF. ORDINE N° SISA-2015-65 DEL 31/12/2015 | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | 2.830 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-15943. Numero: 2016903559. Data: 30/09/2016 - NS.RIF. OFF.01/AV/2015 DEL 09/02/2015 - VS.RIF. ORDINE N° SISA-2015-65 DEL 31/12/2015 | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | 3.538 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-16996. Numero: FATTPA 6_16. Data: 31/10/2016 - NP 2016 PROT N 6448 DEL 9.11.2016. MG | CENTRO PER LA DIAGNOSI E LA RICERCA S.R.L. | 15.116 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-18695. Numero: FATTPA 5_16. Data: 29/11/2016 - NP/2016/7059 DEL 06.12.2016. MG | MANZOTTU DANILO | 4.845 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-19407. Numero: FATTPA 1_16. Data: 13/12/2016 - NP/2017/31832 DEL 06.04.2017. MG | CAREDDU ANTONIO NATALINO | 761 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-21425. Numero: 68. Data: 31/12/2016 - NP/2017/6918 DEL 26.01.2017. MG | Tekno Consulting Srl | 19.276 | 0 |
| A506030103 | Costi per consulenze tecniche | PN generata da doc A2_7-2016-21325. Numero: 2016905183. Data: 31/12/2016 - NS.RIF.OFF.01/AV/2015 DEL 09/02/2015 - VS.RIF. ORDINE SISA-2015-65 DEL 31/12/2015 | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | 4.246 | 0 |
| | | TOTALE | | 95.071 | 9.089 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPETENZE GENNAIO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPETENZE FEBBRAIO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 3.743 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPENSO MARZO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPETENZE APRILE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.410 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPETENZE MAGGIO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPETENZE GIUGNO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPETENZE LUGLIO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPETENZE CO CO CO AGOSTO 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPENSI CO CO CO SETTEMBRE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | STIPENDI CO.CO.CO OTTOBRE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |

| | | | | | |
|------------|--|---|---------------------------------------|---------------|----------|
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | STIPENDI CO.CO CO NOVEMBRE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |
| A506030110 | Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | COMPETENZE PERSONALE CO.CO.CO DICEMBRE 2016 | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE CO.CO.CO | 2.000 | 0 |
| | | TOTALE | | 26.154 | 0 |

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 1.021.354 | 955.117 | 66.237 | 6,93% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 3.032.065 | 2.878.323 | 153.742 | |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.733.407 | 2.874.189 | -140.782 | -4,90% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 9.362 | 0 | 9.362 | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 38.884 | 43.447 | -4.563 | -10,50% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 592.153 | 578.118 | 14.035 | 2,43% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE | 7.427.225 | 7.329.194 | 98.031 | 1,34% |

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | Valore CE al 31/12/16 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|----------------|--|-----------------------|------------------------|-----------|------------------------------|
| | | | Multiservizio | Altro | |
| BA1580 | Lavanderia | 1.887.673 | | 1.887.673 | 0,00% |
| BA1590 | Pulizia | 5.319.735 | | 5.319.735 | 0,00% |
| BA1600 | Mensa | 1.616.450 | | 1.616.450 | 0,00% |
| BA1610 | Riscaldamento | 0 | | 0 | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 136.169 | | 136.169 | 0,00% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 367.361 | | 367.361 | 0,00% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 813.001 | | 813.001 | 0,00% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 263.245 | | 263.245 | 0,00% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 2.262.094 | | 2.262.094 | 0,00% |
| BA1670 | Altre utenze | 349.884 | | 349.884 | 0,00% |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 2.208.418 | | 2.208.418 | 0,00% |

| | | | | | |
|--------|---|-------------------|------------------|-------------------|--------------|
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | 0 | | 0 | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici: | 3.825 | | 3.825 | 0,00% |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato: | 5.618.568 | | 5.618.568 | 0,00% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 23.280 | | 23.280 | 0,00% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 381.659 | | 381.659 | 0,00% |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): | 7.427.225 | | 7.427.225 | 0,00% |
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 1.021.354 | | 1.021.354 | 0,00% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 3.032.065 | | 3.032.065 | 0,00% |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.733.407 | 1.424.821 | 1.308.586 | 52,13% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 9.362 | | 9.362 | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 38.884 | | 38.884 | 0,00% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 592.153 | | 592.153 | 0,00% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | | 0 | |
| | TOTALE | 36.105.812 | 1.424.821 | 34.680.991 | 3,95% |

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Nell'esercizio 2016 non sono stati attivati contratti di leasing finanziario.

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

21. Godimento beni di terzi

Tab. 66 – Dettaglio Godimento beni di terzi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| BA1990 | Godimento di beni di terzi | 2.242.604 | 2.814.294 | -571.690 | -20,31% |
| BA2000 | Fitti passivi | 97.223 | 111.170 | -13.947 | -12,55% |
| BA2010 | Canoni di noleggio | 2.049.303 | 2.626.314 | -577.011 | -21,97% |
| BA2020 | Canoni di noleggio - area sanitaria | 1.374.637 | 1.980.687 | -606.050 | -30,60% |
| BA2030 | Canoni di noleggio - area non sanitaria | 674.666 | 645.627 | 29.039 | 4,50% |
| BA2040 | Canoni di leasing | 96.078 | 76.810 | 19.268 | 25,09% |
| BA2050 | Canoni di leasing - area sanitaria | 89.475 | 47.567 | 41.908 | 88,10% |
| BA2060 | Canoni di leasing - area non sanitaria | 6.603 | 29.243 | -22.640 | -77,42% |
| BA2070 | Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |

22. Costi del personale

Tale voce comprende tutti i costi del personale di natura retributiva e contributiva suddivisi per ruolo, posizione funzionale, natura della retribuzione e natura del rapporto di impiego (tempo determinato e indeterminato)

I costi relativi al personale dipendente sono rilevati in contabilità generale con un sistema di nuovi conti dedicati.

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

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

I conti dedicati ai compensi relativi alla contrattazione integrativa sono comprensivi del residuo non distribuito nell'esercizio dei fondi di contrattazione integrativa di competenza.

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo sanitario

| Cod Conto | Descrizione Conto | Saldo 31/12/16 | Saldo 31/12/15 | Differenza | Variaz% |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 75.349.910 | 75.130.465 | 219.445 | 0,29% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 45.796.364 | 45.421.844 | 374.520 | 0,82% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 43.055.951 | 42.630.547 | 425.404 | 1,00% |
| BA2130 | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 2.779.455 | 4.501.021 | -1.721.566 | -38,25% |
| A509010101 | Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 1.710.752 | 2.829.295 | -1.118.543 | |
| A509010102 | Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 314.798 | 578.294 | -263.496 | |
| A509010103 | Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 102.927 | 169.566 | -66.639 | |

| | | | | | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| A509010105 | Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 2.260 | -2.319 | 4.579 | |
| A509010106 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 648.718 | 926.185 | -277.467 | |
| BA2120 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 40.276.496 | 38.129.526 | 2.146.970 | 5,63% |
| A509010201 | Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 22.146.923 | 21.086.204 | 1.060.719 | |
| A509010202 | Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 6.187.845 | 5.766.292 | 421.553 | |
| A509010203 | Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 2.537.044 | 2.347.582 | 189.462 | |
| A509010204 | Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 718.406 | 687.587 | 30.819 | |
| A509010205 | Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 311.407 | 199.128 | 112.279 | |
| A509010206 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 8.374.872 | 8.042.733 | 332.139 | |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 2.740.413 | 2.791.297 | -50.884 | -1,82% |
| BA2170 | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 604.490 | 696.660 | -92.170 | -13,23% |
| A509010401 | Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo determinato | 464.412 | 526.469 | -62.056 | |
| A509010402 | Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo determinato | 2.814 | 4.100 | -1.286 | |
| A509010403 | Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA (tempo determinato) | 6.331 | 10.458 | -4.127 | |
| A509010405 | Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo determinato | -1.754 | 800 | -2.554 | |
| A509010406 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo determinato | 132.687 | 154.834 | -22.146 | |
| BA2160 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 2.135.923 | 2.094.637 | 41.286 | 1,97% |
| A509010501 | Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 1.279.869 | 1.250.068 | 29.801 | |
| A509010502 | Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 324.902 | 323.616 | 1.286 | |
| A509010503 | Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA (tempo indeterminato) | 35.866 | 31.739 | 4.127 | |
| A509010504 | Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 46.422 | 46.422 | 0 | |
| A509010505 | Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 6.421 | 4.239 | 2.182 | |
| A509010506 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 442.444 | 438.553 | 3.891 | |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 29.553.546 | 29.708.621 | -155.075 | -0,52% |
| BA2210 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 1.272.087 | 1.378.250 | -106.163 | -7,70% |
| A509010701 | Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 867.330 | 938.342 | -71.012 | |
| A509010702 | Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 78.462 | 78.848 | -386 | |

| | | | | | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| A509010704 | Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualif prof e dell'indennità prof specif del personale ruolo sanitario - comparto tempo det | 49.023 | 53.706 | -4.683 | |
| A509010705 | Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | -126 | 0 | -126 | |
| A509010706 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 277.398 | 307.353 | -29.955 | |
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 28.281.459 | 28.330.371 | -48.912 | -0,17% |
| A509010801 | Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 17.664.787 | 17.828.555 | -163.767 | |
| A509010802 | Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 1.828.733 | 1.811.379 | 17.355 | |
| A509010803 | Produttività del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 395.706 | 397.450 | -1.745 | |
| A509010804 | Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualif prof e dell'indennità prof specif del personale ruolo sanitario- comparto tempo ind | 2.480.079 | 2.442.432 | 37.647 | |
| A509010805 | Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 52.812 | -8.086 | 60.897 | |
| A509010806 | Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 5.859.342 | 5.858.641 | 701 | |

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo professionale

| Cod Conto | Descrizione Conto | Saldo 31/12/16 | Saldo 31/12/15 | Differenza | Variaz% |
|---------------|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 267.870 | 260.407 | 7.463 | 2,87% |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 175.388 | 166.846 | 8.542 | 5,12% |
| BA2260 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| A509020101 | Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| A509020102 | Retr. Posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| A509020106 | Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 175.388 | 166.846 | 8.542 | 5,12% |
| A509020201 | Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 87.251 | 87.251 | 0 | |
| A509020202 | Retr. Posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 40.233 | 38.253 | 1.981 | |
| A509020204 | Ributazione di risultato del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 11.744 | 5.082 | 6.662 | |
| A509020206 | Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 36.159 | 36.261 | -102 | |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 92.482 | 93.561 | -1.079 | -1,15% |
| BA2300 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | |
|---------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 92.482 | 93.561 | -1.079 | -1,15% |
| A509020501 | Competenze fisse del personale ruolo professionale - comparto tempo indeterminato | 69.554 | 69.554 | 0 | |
| A509020504 | Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualif prof e dell'indennità prof specif del personale ruolo professionale - comparto tempo | 3.528 | 4.417 | -890 | |
| A509020506 | Oneri sociali del personale ruolo professionale - comparto tempo indeterminato | 19.400 | 19.590 | -190 | |

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo tecnico

| Cod Conto | Descrizione Conto | Saldo 31/12/16 | Saldo 31/12/15 | Differenza | Variaz% |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 8.179.665 | 8.323.892 | -144.227 | -1,73% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 105.909 | 82.519 | 23.390 | 28,34% |
| BA2350 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 35.041 | 39.328 | -4.287 | -10,90% |
| A509030101 | Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo determinato | 26.847 | 30.202 | -3.356 | |
| A509030102 | Retr. Posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo determinato | 605 | 453 | 152 | |
| A509030106 | Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo determinato | 7.589 | 8.672 | -1.083 | |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 70.868 | 43.191 | 27.677 | 64,08% |
| A509030201 | Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 43.626 | 13.423 | 30.202 | |
| A509030202 | Retr. Posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 6.571 | 10.508 | -3.938 | |
| A509030204 | Ributizione di risultato del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 5.872 | 10.163 | -4.291 | |
| A509030205 | Altri costi del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 0 | 5.461 | -5.461 | |
| A509030206 | Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 14.800 | 3.635 | 11.165 | |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 8.073.756 | 8.241.373 | -167.617 | -2,03% |
| BA2390 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 757.556 | 1.111.084 | -353.528 | -31,82% |
| A509030401 | Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 515.668 | 745.582 | -229.913 | |
| A509030402 | Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 70.790 | 109.310 | -38.519 | |
| A509030404 | Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualif prof e dell'indennità prof specif del personale ruolo tecnico - comparto tempo det. | 9.323 | 11.807 | -2.484 | |
| A509030405 | Altri costi del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 331 | 0 | 331 | |
| A509030406 | Oneri sociali del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 161.444 | 244.386 | -82.942 | |
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 7.316.200 | 7.130.289 | 185.911 | 2,61% |
| A509030501 | Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 4.831.547 | 4.647.390 | 184.158 | |

| | | | | | |
|------------|--|-----------|-----------|----------------|--|
| A509030502 | Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 586.572 | 603.110 | -16.538 | |
| A509030503 | Produttività del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 122.628 | 123.168 | -541 | |
| A509030504 | Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualif prof e dell'indennità prof specif del personale ruolo tecnico - comparto tempo ind. | 252.367 | 287.063 | -34.696 | |
| A509030505 | Altri costi del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 9.422 | 3.283 | 6.138 | |
| A509030506 | Oneri sociali del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 1.513.665 | 1.466.275 | 47.390 | |

Tab. 70 – Costi del personale – ruolo amministrativo

| Cod Conto | Descrizione Conto | Saldo 31/12/16 | Saldo 31/12/15 | Differenza | Variaz% |
|---------------|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 6.969.957 | 6.914.799 | 55.158 | 0,80% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 907.927 | 816.776 | 91.151 | 11,16% |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 107.490 | 64.609 | 42.881 | 66,37% |
| A509040101 | Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo determinato | 70.472 | 23.491 | 46.981 | |
| A509040102 | Retr. Posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo determinato | 975 | 392 | 582 | |
| A509040106 | Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo determinato | 36.043 | 40.726 | -4.683 | |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 800.437 | 752.167 | 48.270 | 6,42% |
| A509040201 | Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 350.280 | 350.855 | -575 | |
| A509040202 | Retr. Posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 135.699 | 133.985 | 1.713 | |
| A509040203 | Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA (tempo indeterminato) | 587 | 0 | 587 | |
| A509040204 | Retribuzione di risultato del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 52.848 | 51.366 | 1.482 | |
| A509040205 | Altri costi del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 67.457 | 21.395 | 46.062 | |
| A509040206 | Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 193.566 | 194.567 | -1.000 | |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 6.062.030 | 6.098.023 | -35.993 | -0,59% |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 48.619 | 124.915 | -76.296 | -61,08% |
| A509040401 | Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | 47.879 | 118.809 | -70.931 | |
| A509040402 | Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | 287 | 186 | 101 | |

| | | | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|---------------|--------------|
| A509040404 | Fasce retributive , posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo amministrativo - comparto tem | 2.092 | 5.192 | -3.100 | |
| A509040406 | Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | -1.639 | 728 | -2.367 | |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 6.013.411 | 5.973.108 | 40.303 | 0,67% |
| A509040501 | Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 4.074.255 | 4.140.076 | -65.821 | |
| A509040502 | Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 117.586 | 91.427 | 26.158 | |
| A509040503 | Produttività del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 97.896 | 98.328 | -432 | |
| A509040504 | Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualif prof e dell'indennità prof specif del personale ruolo amministrativo - comparto temp | 354.160 | 352.306 | 1.854 | |
| A509040505 | Altri costi del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 120.006 | 44.350 | 75.655 | |
| A509040506 | Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 1.249.509 | 1.246.620 | 2.889 | |

Tabella di riepilogo costo del personale

| CODICE MOD CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Differenza | Variatz% |
|----------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 75.349.910 | 75.130.465 | 219.445 | 0,29% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 45.796.364 | 45.421.844 | 374.520 | 0,82% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 43.055.951 | 42.630.547 | 425.404 | 1,00% |
| BA2120 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 40.276.496 | 38.129.526 | 2.146.970 | 5,63% |
| BA2130 | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 2.779.455 | 4.501.021 | -1.721.566 | -38,25% |
| BA2140 | Costo del personale dirigente medico - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 2.740.413 | 2.791.297 | -50.884 | -1,82% |
| BA2160 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 2.135.923 | 2.094.637 | 41.286 | 1,97% |
| BA2170 | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 604.490 | 696.660 | -92.170 | -13,23% |
| BA2180 | Costo del personale dirigente non medico - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 29.553.546 | 29.708.621 | -155.075 | -0,52% |
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 28.281.459 | 28.330.371 | -48.912 | -0,17% |
| BA2210 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 1.272.087 | 1.378.250 | -106.163 | -7,70% |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 267.870 | 260.407 | 7.463 | 2,87% |

| | | | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 175.388 | 166.846 | 8.542 | 5,12% |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 175.388 | 166.846 | 8.542 | 5,12% |
| BA2260 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2270 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 92.482 | 93.561 | -1.079 | -1,15% |
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 92.482 | 93.561 | -1.079 | -1,15% |
| BA2300 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2310 | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 8.179.665 | 8.323.892 | -144.227 | -1,73% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 105.909 | 82.519 | 23.390 | 28,34% |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 70.868 | 43.191 | 27.677 | 64,08% |
| BA2350 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 35.041 | 39.328 | -4.287 | -10,90% |
| BA2360 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 8.073.756 | 8.241.373 | -167.617 | -2,03% |
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 7.316.200 | 7.130.289 | 185.911 | 2,61% |
| BA2390 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 757.556 | 1.111.084 | -353.528 | -31,82% |
| BA2400 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 6.969.957 | 6.914.799 | 55.158 | 0,80% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 907.927 | 816.776 | 91.151 | 11,16% |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 800.437 | 752.167 | 48.270 | 6,42% |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 107.490 | 64.609 | 42.881 | 66,37% |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 6.062.030 | 6.098.023 | -35.993 | -0,59% |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 6.013.411 | 5.973.108 | 40.303 | 0,67% |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 48.619 | 124.915 | -76.296 | -61,08% |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 | |
| BA2080 | Totale Costo del personale | 90.767.402 | 90.629.563 | 137.839 | 0,15% |

CP01 –Costi del personale

| | |
|----------------|--|
| CP01–NO | I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente. |
|----------------|--|

Tab. 71 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

| | IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 | IMPORTO FONDO AL 01/01/2016 | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2016 | PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2016 | PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2016 | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2016 | IMPORTO FONDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO ANNO 2010 | VARIAZIONE FONDO 31/12/2016 VS FONDO INIZIALE 01/01/2016 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|---|---|---|---|-----------------------------------|---|---|
| | a | b | c | d | e | (f)=(c)+(d)-(e) | g | (h)=(g)-(a) | (i)=(g)-(b) |
| MEDICI E VETERINARI | | | 404 | 20 | 16 | 408 | | | |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 6.258.590 | 6.344.586 | | | | | 6.502.643 | 244.053 | 158.057 |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 2.454.907 | 2.517.148 | | | | | 2.639.971 | 185.063 | 122.823 |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 670.621 | 687.587 | | | | | 718.406 | 47.784 | 30.819 |
| DIRIGENTI NON MEDICI SPTA | | | 34 | 0 | 0 | 34 | | | |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 510.183 | 511.308 | | | | | 511.798 | 1.616 | 491 |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 44.473 | 42.747 | | | | | 42.784 | -1.688 | 37 |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 91.191 | 112.481 | | | | | 116.885 | 25.695 | 4.404 |
| PERSONALE NON DIRIGENTE | | | 1.209 | 32 | 43 | 1.198 | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|-------------------|------------------|----------------|
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica | 3.184.975 | 3.398.185 | | | | | 3.380.515 | 195.540 | -17.670 |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno | 2.178.450 | 2.694.260 | | | | | 2.682.431 | 503.981 | -11.829 |
| -Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali | 500.450 | 618.946 | | | | | 616.229 | 115.779 | -2.717 |
| TOTALE | 15.893.839 | 16.927.248 | 1.647 | 52 | 59 | 1.640 | 17.211.662 | 1.317.823 | 284.414 |

Si precisa che i dati relativi al personale assunto, cessato e presente indicati nella tabella si riferiscono esclusivamente al personale a tempo indeterminato (parametro di riferimento per la quantificazione dei fondi di contrattazione integrativa).

23. Oneri diversi di gestione

Tab. 72 – Dettaglio oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 516.742 | 466.723 | 50.019 | 10,72% |
| BA2520 | Perdite su crediti | 0 | 2.903 | -2.903 | |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 363.012 | 396.414 | -33.402 | -8,43% |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 546.584 | 690.594 | -144.010 | -20,85% |
| | TOTALE | 1.426.338 | 1.556.634 | -130.296 | -8,37% |

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

24. Ammortamenti e svalutazioni

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

- beni di prima dotazione, soggetti a sterilizzazione mediante storno dell'apposita voce di patrimonio netto relativa ai Finanziamenti per beni di prima dotazione;
- beni acquisiti con contributi in conto capitale, soggetti a sterilizzazione mediante storno delle apposite voci di patrimonio netto relative ai finanziamenti per investimenti (da Regione, da Stato o da altri Soggetti Pubblici);
- beni acquisiti con contributi in conto esercizio (finanziamento indistinto corrente e finanziamento vincolato), soggetti a sterilizzazione mediante storno dell'apposita voce di patrimonio netto relativa ai Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio. Si precisa che sono soggetti a sterilizzazione gli ammortamenti delle acquisizioni con contributi in conto esercizio effettuate a partire dal 01/01/2015, mentre, per le acquisizioni effettuate negli esercizi precedenti al 2015, non si applica la sterilizzazione degli ammortamenti;
- beni acquisiti con lasciti o donazioni in denaro vincolati ad investimenti o direttamente conferiti in donazione, soggetti a sterilizzazione mediante storno dell'apposita Riserva di patrimonio netto relativa alle donazioni e lasciti vincolati ad investimenti (trattamento analogo alle acquisizioni con contributi in conto capitale). Si precisa che sono soggetti a sterilizzazione gli ammortamenti delle acquisizioni con lasciti o donazioni in denaro vincolati ad investimenti o direttamente conferiti in donazione, effettuate a partire dal 01/01/2015, mentre, per le acquisizioni effettuate negli esercizi precedenti al 2015, non si applica la sterilizzazione degli ammortamenti;
- beni acquisiti con lasciti o donazioni in denaro non vincolati ad investimenti, si applicano le disposizioni previste per la sterilizzazione degli ammortamenti per gli investimenti finanziati con contributi in conto esercizio, in particolare tali donazioni si considerano sempre proventi straordinari;

- beni acquisiti con entrate proprie soggetti a sterilizzazione mediante storno dell'apposita voce di patrimonio netto relativa ai Finanziamenti per investimenti da rettifica di altri contributi in conto esercizio. Si precisa che sono soggetti a sterilizzazione gli ammortamenti delle acquisizioni con entrate proprie effettuate a partire dal 01/01/2015, mentre, per le acquisizioni effettuate negli esercizi precedenti al 2015, non si applica la sterilizzazione degli ammortamenti.

Tab. 73 – Dettaglio ammortamenti e svalutazioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 7.210.484 | 7.437.347 | -226.863 | -3,05% |
| BA2570 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 144.018 | 125.881 | 18.137 | 14,41% |
| BA2580 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 7.066.466 | 7.311.466 | -245.000 | -3,35% |
| BA2590 | Ammortamento dei fabbricati | 3.892.601 | 3.848.114 | 44.487 | 1,16% |
| BA2600 | Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 38.736 | 38.729 | 7 | 0,02% |
| BA2610 | Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 3.853.865 | 3.809.385 | 44.480 | 1,17% |
| BA2620 | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 3.173.865 | 3.463.352 | -289.487 | -8,36% |
| BA2630 | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 57.714 | 38.232 | 19.482 | 50,96% |
| BA2640 | Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0 | 0 | 0 | |
| BA2650 | Svalutazione dei crediti | 57.714 | 38.232 | 19.482 | 50,96% |

25. Variazioni delle rimanenze sanitarie e non sanitarie

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO VARIAZIONI DELLE RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| BA2660 | Variazione delle rimanenze | -1.431.101 | 652.803 | -2.083.904 | -319,22% |
| BA2670 | Variazione rimanenze sanitarie | -1.423.199 | 653.880 | -2.077.079 | -317,65% |
| BA2680 | Variazione rimanenze non sanitarie | -7.902 | -1.077 | -6.825 | 633,70% |

26. Accantonamenti

Tab. 75 – Dettaglio accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| BA2700 | Accantonamenti per rischi: | 1.810.453 | 911.992 | 898.461 | 98,52% |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 170.082 | 728.637 | -558.555 | |

| | | | | | |
|---------------|---|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 409.748 | 96.787 | 312.961 | |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 | |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.230.623 | 0 | 1.230.623 | |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 0 | 86.568 | -86.568 | |
| BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 127.782 | 126.725 | 1.057 | 0,83% |
| BA2770 | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 1.911.118 | 3.760.060 | -1.848.942 | -49,17% |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0 | 3.743.873 | -3.743.873 | |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.911.118 | 16.187 | 1.894.931 | |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0 | 0 | 0 | |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0 | 0 | 0 | |
| BA2820 | Altri accantonamenti: | 1.021.844 | 97.945 | 923.899 | 943,28% |
| BA2830 | Accantonamenti per interessi di mora | 0 | 0 | 0 | |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 352.870 | 0 | 352.870 | |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 39.694 | 0 | 39.694 | |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 183.143 | 0 | 183.143 | |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 16.459 | 0 | 16.459 | |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 184.907 | 0 | 184.907 | |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 244.771 | 97.945 | 146.826 | 149,91% |
| | TOTALE | 4.871.197 | 4.896.722 | -25.525 | -0,52% |

AC01 –Altri accantonamenti per rischi

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

27. Proventi e oneri finanziari

Tab. 76 – Dettaglio Proventi e oneri finanziari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| | C) Proventi e oneri finanziari | | | | |
| CA0010 | Interessi attivi | 686 | 117 | 569 | 486,32% |
| CA0020 | Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0 | 0 | 0 | |
| CA0030 | Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0 | 117 | -117 | -100,00% |
| CA0040 | Altri interessi attivi | 686 | 0 | 686 | |

| | | | | | |
|---------------|--|----------------|-----------------|--------------|---------------|
| CA0050 | Altri proventi | 0 | 0 | 0 | |
| CA0060 | Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 | |
| CA0070 | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | |
| CA0080 | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | |
| CA0090 | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0 | 0 | 0 | |
| CA0100 | Utili su cambi | 0 | 0 | 0 | |
| CA0110 | Interessi passivi | 95.961 | 100.336 | -4.375 | -4,36% |
| CA0120 | Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0 | 0 | 0 | |
| CA0130 | Interessi passivi su mutui | 0 | 0 | 0 | |
| CA0140 | Altri interessi passivi | 95.961 | 100.336 | -4.375 | -4,36% |
| CA0150 | Altri oneri | 0 | 0 | 0 | |
| CA0160 | Altri oneri finanziari | 0 | 0 | 0 | |
| CA0170 | Perdite su cambi | 0 | 0 | 0 | |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -95.275 | -100.219 | 4.944 | -4,93% |

OF01 – Proventi e oneri finanziari

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | | |
| OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | | SI | Gli oneri derivano da interessi moratori per ritardato pagamento |

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

29. Proventi e oneri straordinari

Tab. 77 – Dettaglio Proventi e oneri straordinari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| | E) Proventi e oneri straordinari | | | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 4.242.565 | 7.881.276 | 3.638.711 | -46,17% |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | 0 | 0 | 0 | |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 4.242.565 | 7.881.276 | 3.638.711 | -46,17% |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0 | 0 | 0 | |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 3.315.043 | 1.312.941 | 2.002.102 | 152,49% |
| EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 46.355 | -46.355 | |
| EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi | 3.315.043 | 1.266.586 | 2.048.457 | |
| EA0080 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| EA0090 | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 12.791 | 308.642 | -295.851 | |
| EA0100 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 | |
| EA0110 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 | |
| EA0120 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 | |
| EA0130 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 194.226 | 130.658 | 63.568 | |
| EA0140 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 3.108.026 | 827.286 | 2.280.740 | |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 927.398 | 6.568.224 | 5.640.826 | -85,88% |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 347.360 | 0 | 347.360 | |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 580.038 | 6.568.224 | 5.988.186 | |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 191.240 | 4.211.311 | 4.020.071 | |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 | |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 | |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 | |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 12.553 | 2.970 | 9.583 | |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 376.245 | 2.353.943 | 1.977.698 | |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 124 | 111 | 13 | 11,71% |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 3.513.338 | 4.200.157 | -686.819 | -16,35% |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 0 | 0 | 0 | |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 3.513.338 | 4.200.157 | -686.819 | -16,35% |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0 | 0 | 0 | |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 2.708.520 | 1.974.446 | 734.074 | 37,18% |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 35.050 | 19.892 | 15.158 | |

| | | | | | |
|--------|---|----------------|------------------|------------------|----------------|
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 35.050 | 19.892 | 15.158 | |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 2.673.470 | 1.954.554 | 718.916 | |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 120.408 | 207.930 | -87.522 | |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 84.427 | 160.830 | -76.403 | |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0 | 8.192 | -8.192 | |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 35.981 | 38.908 | -2.927 | |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 | |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 | |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 44.025 | 545 | 43.480 | |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 101.612 | 290.300 | -188.688 | |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2.407.425 | 1.455.779 | 951.646 | |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 785.888 | 2.221.034 | 1.435.146 | -64,62% |
| EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 46.166 | 276 | 45.890 | |
| EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi | 739.722 | 2.220.758 | 1.481.036 | |
| EA0490 | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| EA0500 | E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0 | 2.375 | -2.375 | |
| EA0510 | E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 | |
| EA0520 | E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 | |
| EA0530 | E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 | |
| EA0540 | E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 190.711 | 0 | 190.711 | |
| EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 549.011 | 2.218.383 | 1.669.372 | |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 18.930 | 4.677 | 14.253 | 304,77% |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 729.227 | 3.681.119 | 2.951.892 | -80,19% |

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02–Sopravvenienze attive

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|---|
| PS02. Nell'esercizio sono state rilevate sopravvenienze attive? | SI | Si vedano i prospetti di dettaglio sotto riportati. |

Composizione delle sopravvenienze attive

| Cod. conto | Descrizione Conto | Descrizione Movimento | Descr Soggetto Contropartita | Dare | Avere |
|------------|--|---|---|------|--------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-10159. Numero: 15 / PA. Data: 02/07/2016 | LUPACCIOLU ANTONIO MARTINO | 0 | 38 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-10160. Numero: 14 / PA. Data: 02/07/2016 | LUPACCIOLU ANTONIO MARTINO | 0 | 40 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-1325. Numero: 60003. Data: 27/01/2016 - Storno parziale ns fattura 90296 del 23-07-2009 per errata identificazione della prestazione erogata | A.T.H. ATTREZZATURE OSPEDALIERE S.R.L. | 0 | 558 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-1824. Numero: 16008621. Data: 25/01/2016 - STORNO TOTALE RIF. FATT. 14121912 DEL 21/07/14 PER MERCE NON CONSEGNATA | JOHNSON & JOHNSON MEDICAL S.P.A. | 0 | 1.662 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-2982. Numero: 16011. Data: 26/02/2016 - NOTA CREDITO ELETTR.P.A. | MARIANI FRATELLI SRL | 0 | 69.052 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-6060. Numero: 7 / A. Data: 21/04/2016 | FARMACIA ORECCHIONI GIOVANNI M. | 0 | 74 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-6140. Numero: 600256. Data: 30/03/2015 | TRANSPORT S.A.S. DI TAULA VITTORIO & C. | 0 | 92 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-7385. Numero: 25 / PA. Data: 13/05/2016 | ACCOGLI PASQUALINA | 0 | 16 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-7829. Numero: NC/54879 . Data: 23/12/2014 - SCRITTURA DI RETTIFICA PER ERRATO INSERIMENTO PROT. N. 682 DEL 20/01/2015 | ABBOTT S.R.L. | 0 | 12.437 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8587. Numero: 13/PA. Data: 31/05/2016 | PANSINI LAURA | 0 | 17 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8588. Numero: 14/PA. Data: 31/05/2016 | PANSINI LAURA | 0 | 17 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8589. Numero: 12/PA. Data: 31/05/2016 | PANSINI LAURA | 0 | 6 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8590. Numero: 11/PA. Data: 31/05/2016 | PANSINI LAURA | 0 | 6 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8746. Numero: 6/E. Data: 08/06/2016 | FARMACIA PIETRINA CARTA E C. S.A.S. | 0 | 97 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8756. Numero: 9/E. Data: 08/06/2016 | FARMACIA PIETRINA CARTA E C. S.A.S. | 0 | 57 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-9914. Numero: 3006449829. Data: 24/06/2016 - NOTA CREDITO A RETTIFICA DELLA FATTURA 3006373092 DEL 22/04/2016 PER ERRATA APPLICAZIONE PREZZO | CONVATEC ITALIA SRL | 0 | 131 |

| | | | | | |
|------------|--|---|-----------------------------------|---|--------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-9915. Numero: 3006449827. Data: 24/06/2016 - NOTA CREDITO A RETTIFICA DELLA FATTURA 3006370039 DEL 03/04/2015 PER ERRATA APPLICAZIONE PREZZO | CONVATEC ITALIA SRL | 0 | 202 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-9916. Numero: 3006449830. Data: 24/06/2016 - NOTA CREDITO A RETTIFICA DELLA FATTURA 3006359625 DEL 11/02/2015 PER ERRATA APPLICAZIONE PREZZO | CONVATEC ITALIA SRL | 0 | 205 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-9917. Numero: 3006449828. Data: 24/06/2016 - NOTA CREDITO A RETTIFICA DELLA FATTURA 3006373093 DEL 22/04/2016 PER ERRATA APPLICAZIONE PREZZO | CONVATEC ITALIA SRL | 0 | 131 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RESTITUZIONE IMPORTO PER ERRATO PAGAMENTO DITTA KALTEK SRL O.P. 4761/16 | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 4.244 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RESTITUZIONE SOMMA PAGAMENTO ERRATO MEDIO CREDITO PER ITALFARMACO | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 423 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RESTITUZIONE SOMMA PER ECCEDENZIA PAGAMENTO FT. 504820/2015 INDICAZIONE SCADENZA ERRATA | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RESTITUZIONE SOMMA PER ERRATO PAGAMENTO O.P. 4846/16 | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 1.148 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RESTITUZIONE SOMME PER ECCEDENZE SU PAGAMENTI SU FATTURE ANNI PRECEDENTI | BANCA FARMAFACTORING SPA | 0 | 2.022 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014 - P.P.137/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 30 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014 ; P.P.136/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 147 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016 - P.P.2763/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 1.351 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.1073/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 1.386 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.1250/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 1.307 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.1450/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 956 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.2321/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 4.409 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.2661/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 1.608 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.352/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 1.052 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.4205/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 517 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.513/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15.165 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.655/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 22.948 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.725/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 4.801 |

| | | | | | |
|------------|--|--|-----------------------------------|---|-------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.890/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 5.579 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2015/2016-P.P.979/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 4.211 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016 - P.P. 2830/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 1.404 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016 - P.P.135/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 806 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016 - P.P.223/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 555 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016 - P.P.2959/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 1.305 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016- P.P. 3076/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 84 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016-P.P.1566/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 430 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016-P.P.1989/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 571 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016-P.P.2060/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 396 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016-P.P.2177/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 614 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016-P.P.2434/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 2.926 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016-P.P.2547/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 1.175 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014/2016-P.P.2662/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 109 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014- P.P.1570/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 37 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014- P.P.1824/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 212 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014- P.P.1825/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 36 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014- P.P.2435/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 57 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014- P.P.514/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 46 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014- P.P.656/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 168 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014- P.P.726/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 131 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2014- P.P.889/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 27 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015/2016- P.P. 3338/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 2.500 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015/2016- P.P. 4089/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 174 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015/2016-P.P.1340/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 737 |

| | | | | | |
|------------|--|--|-----------------------------------|---|-------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015/2016-P.P.1733/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 119 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015-P.P.1074/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 54 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015-P.P.1075/15 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 33 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015-P.P.1251/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 11 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015-P.P.1452/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 64 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015-P.P.1982/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 113 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015-P.P.2015 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 81 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLI 2015-P.P.981/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 21 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2014/2015/2016-P.P. 3892/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 439 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2014-P.P. 3206/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 45 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2014-P.P.20.61/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 150 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2014-P.P.2548/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 133 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2014-P.P.2549/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 46 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016 - P.P. 3073/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 1.165 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016 - P.P. 3209/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P 3081/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 3077/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 3207/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 30 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 3210/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 3211/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 3332 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016 - P.P. 3333/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 3339/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 56 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 3340/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 31 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 3341/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |

[illegible]

[illegible]

| | | | | | |
|------------|--|--|---|---|--------|
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 4088/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 350 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 4090/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 77 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P. 4093/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P.3479/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 30 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P.3480/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P.4207/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P.4208/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | RIVERSAMENTI EQUITALIA RUOLO 2016-P.P.3080/16 | UTENTI AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 | 0 | 15 |
| A801020101 | Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | SMITHKLINE CONSUMER HEALT RIMBORSO DOPPIO PAGAMENTO-SOMMA PIGNORATA FARMACIA PORTO CERVO | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 11.764 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-140. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 09/2015 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 0 | 77 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-141. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 12/2013 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO TECNICO | 0 | 19 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-142. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 09/2015 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO TECNICO | 0 | 183 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-143. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 12/2008 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 90 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-144. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 09/2015 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 669 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-312. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.09/2015 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 0 | 1.170 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-313. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.09/2015 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO TECNICO | 0 | 383 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-314. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.09/2015 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 1.693 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-67. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 12/2011 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 0 | 50 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-68. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 12/2015 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 0 | 91 |

| | | | | | |
|------------|---|--|---|--------|---------|
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-69. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 12/2011*(51,65)- RIF.MESE 12/2014*(87,80)- RIF.MESE 12/2015*(104,33) | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO TECNICO | 0 | 234 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-70. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 12/2010 | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 82 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-71. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.MESE 12/2015 | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 389 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-857. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.12/2015 | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 0 | 47 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-858. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.12/2015 | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 93 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | PN generata da doc A2_12-2016-928. - TRATTENUTE BUONI MENSA RIF.12/2014 | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 75 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | RECUPERO TRATTENUTE BUONI MENSA DICEMBRE 2011 | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 52 | 0 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | Rettifiche recuperi e rivalse al personale retribuiti nell'esercizio 2016 e di competenza di esercizi precedenti | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 4.649 |
| A801020104 | Sopravvenienze attive relative al personale | RICHIESTA RIMBORSO COMANDO PISU PIERPAOLO DAL 17/12/15 AL 31/03/2016 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 2.845 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | ACCREDITO DA BANCA ITALIA P.P. 225/16 | BANCA D'ITALIA | 0 | 350 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | ART. 10 ACN QUOTE ORARIE REGIONALI PLS ANNI 2010-2015 DET. REG.LE N. 347 DEL 22/04/2016 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 58.304 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | ART. 8 ACN QUOTE ORARIE REGIONALI SPECIALISTICA AMBULATORIALE ANNI 2010-2015 DET. REG.LE N. 347 DEL 22/04/2016 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 91.410 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | ASSEGNO CIRCOLARE N. 8900144883-06 NON RITIRATO DA BENEFICIARIO VINCENTELLI ANNA TERESA | BANCO DI SARDEGNA S.P.A. | 0 | 8 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | CHEKISHEVA SVETLANA YAKOVLEVNA P.P. 2741/16 | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 305 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | DELIBERAZIONE COMMISSARIO N 348 20 04 16 PAGAMENTO SENTENZE N.RI 42,43,44,45,46 2016 TRIBUNALE DI TEMPIO PAUSANIA | DAU INES | 12.737 | 0 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | FONDI RANDAGISMO ANNO 2014 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 1.412 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | FONDI STATALI ANNO 2013-2015 SANITA' PENITENZIARIA DGR N. 44/30 DEL 06/12/2016 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 427.712 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------|---|--|----|---------|
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | FSR 2006-art.6,c.7,L.R.n.5.2016-DGR 50.40 del 2006 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 960.472 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | INDENNITA' ABBATTIMENTO SCRAPIE ANNO 2009 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 808 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | INDENNITA' LEGGE L.210/92 RENDICONTI ANNO 2015 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 72.769 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | INDENNIZZI DOVUTI AI SENSI DELLA LEGGE 210/92 DET REG. 304 DEL 20/04/2015 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 538.264 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | INTEGRAZIONE CREDITO PER CONCILIAZIONE CON RISULTANZE DEL 770/2016 (PERIODO IMPOSTA 2015) | TES.PROV.LE STATO -SS-add. reg. | 0 | 265 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | INTERESSI ATTIVI ANNO 2015 | BANCA D'ITALIA | 0 | 22 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | LEGGE N. 126/1980 E S.M.I.- RIMBORSI A FAVORE DEI CITTADINI AFFETTI DAL MORBO DI HANSEN DET. 624 DEL 29/12/2016 - ADEGUAMENTO ANNI 2006-2007 -2008 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 11.894 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | LIQUIDAZIONE ANIMALI SENTINELLA MONITORAGGIO 2015 ASSEGNO BANCO DI SARDEGNA N.8900155014-10 | SISTU ANTONIO | 0 | 108 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PAGAMENTO SX 201506955030701 DEL 20/08/2015 | UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA | 0 | 125 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PIANO DEGLI INTERVENTI PROVVISORIALI URGENTI (PU) N. ID 1251-1252 DET. REG.LE (PRESIDENZA DIREZIONE GENERALE DELLA PROTEZIONE CIVILE) N. 26 DEL 20/04/2016 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 25.212 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_12-2016-316. - FINGER'S SRL VERB.N.785 DEL 28/08/2012 | C.C.P. N.11536075 | 0 | 1.000 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_12-2016-369. - ADDIS FRANCESCO VERB.N.5/2014 DEL 31/03/2014 | C.C.P. N.11536075 | 0 | 500 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_12-2016-417. - D.Lvo 194/08 AMORETTI SPA SIAN ANNO 2015 | CLIENTI DLG. 194 /2008 | 0 | 482 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_12-2016-557. - D.Lvo 194/08 BENATTI RENATO & C. SNC SIAN ANNO 2015 | C.C.P. N.59639948 IG.P. | 0 | 627 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_12-2016-972. - SOC.PRO LOCO VERB.11 DEL 10/10/13 | C.C.P. N.59639948 IG.P. | 0 | 1.010 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-11. - NOTA CREDITO SU FT.44 DEL 23/11/15 (DOPPIA EMISSIONE)- CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014 AOSTA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 33 | 0 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-16. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014 CARBONIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-20. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014 OLBIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 6.753 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-21. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 OLBIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 8.690 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-22. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 OLBIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 3.668 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------|--|--|---|-------|
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-23. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014/2015 OLBIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 7.190 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-24. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014/2015 OLBIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 1.300 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-25. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014/2015 NUORO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 325 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-26. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014/2015 NUORO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 553 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-27. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014 NUORO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 488 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-28. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 SASSARI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 455 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-29. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014/2015 SASSARI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 1.073 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-30. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 SASSARI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 1.620 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-31. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014/2015 SASSARI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 3.533 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-32. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 BERGAMO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 65 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-33. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014 CASSINO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-34. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 LATINA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-35. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 POTENZA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-36. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 MATERA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-39. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 AVELLINO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-40. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 AOSTA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-41. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 NAPOLI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 65 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-42. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 CAGLIARI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 163 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-43. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 TIVOLI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 65 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------|---|--|---|-------|
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-44. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 CIVITAVECCHIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-45. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 ROVERETO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-46. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 TERNI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-47. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 BARLETTA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-48. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 BRINDISI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-49. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 FANO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-50. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 CATANIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 65 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-51. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 MESSINA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-52. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 PALERMO DEL FANTE | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-53. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 TORINO SUD | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-54. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014 ASCOLI PICENO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-6. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014 SIENA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-64. - PAZIENTE M.I. - ACCESSO IN ADI DAL 21/04/2015 AL 21/10/2015 COSTI PRESTAZIONI SANITARIE | AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO | 0 | 1.348 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-65. - PAZIENTE M.I. - ACCESSO IN ADI DA 21/04/2015 AL 21/10/2015 - COSTI PRESTAZIONI NON SANITARIE | AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO | 0 | 1.475 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-67. - V/S DARE PER VISITA FISCALE ACCESSO DOMICILIARE AL SIG. ZANETTI FEDERICO NATO IL 02/03/1988--- DATA RICHIESTA : 10/02/15 ; DATA PRESTAZIONE: 04/03/2015 | MINISTERO DELLA DIFESA | 0 | 22 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-68. - V/S DARE PER VISITA FISCALE AMBULATORIALE AL SIG. ZANETTI FEDERICO NATO IL 02/03/1988--- DATA RICHIESTA : 10/02/15 DATA PRESTAZIONE: 06/03/2015 | MINISTERO DELLA DIFESA | 0 | 13 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------|---|--|---|--------|
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-69. - PRESTAZIONI CTU DR.TONOLO PER TRIBUNALE SASSARI:RG 1288/2014 MASIA Antonio Michele-RG 1220/2014 URGAS Fabrizio-RG 1603/2014 NATANTE Graziella-RG 986/2014 PAZZOLA Antonio-RG 315/2014 DELIGIOS Maria M. | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 0 | 1.325 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-7. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2014 PISTOIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-70. - PRESTAZIONE SPRESAL - ANNO 2015 - VERIFICA PERIODICA GRU FISSA PORTO ISOLA ROSSA - CIG ZB319495FB - IMP 22015 | UNIONE DEI COMUNI "ALTA GALLURA" | 0 | 186 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-72. - ONERI RICOVERO INDIGENTI - ANNO 2015 - PRESIDIO OSPEDALIERO GIOVANNI PAOLO II - RIF.NOTA PROT.PG/2016/3292 DEL 28/01/16 | PREFETTURA DI SASSARI UFF. TERRITORIALE GOVERNO | 0 | 35.985 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-75. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 OLBIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 6.198 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-76. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 OLBIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 1.810 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-77. - CERTIFICAZIONI SANITARIE 2015 SALERNO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 65 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-78. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 CASTELLAMMARE DI STABIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 65 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-79. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 TRAPANI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-80. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 SASSARI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 1.528 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-81. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 MILANO SABAUDIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-82. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 CAGLIARI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 65 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------|--|--|-------|-------|
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-83. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2014 OLBIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 28 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-84. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 ORISTANO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 33 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-85. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 OLBIA | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 3.918 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-86. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 SASSARI | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 748 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-87. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 NUORO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 158 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-88. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 NUORO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 455 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-89. - CERTIFICAZIONI SANITARIE ANNO 2015 NUORO | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 0 | 65 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-94. - PRESTAZIONE SPRESAL - ANNO 2015 - VERIFICA GRU DA BANCHINA MATR.S/8726-M-OT ISPETTORE ASL LOMBARDI | MINISTERO DIFESA SCUOLA SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE LA MADDALENA | 0 | 184 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_17-2016-97. - NOTA CREDITO SU FT.69 DEL 12/08/16 (ERRORE DETTAGLIO IMPORTI) | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.325 | 0 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-1485. Numero: 2015-IP-P2-0000044. Data: 31/12/2015 - NT.ACC. PA | UNIONE FARMACISTI LIGURI SPA | 0 | 5.304 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-1495. Numero: 2015-IP-P2-0000043. Data: 31/12/2015 - NT.ACC. PA | UNIONE FARMACISTI LIGURI SPA | 0 | 146 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-1496. Numero: 2015-IP-P2-0000045. Data: 31/12/2015 - NT.ACC. PA | UNIONE FARMACISTI LIGURI SPA | 0 | 3.453 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-15842. Numero: 9010003754. Data: 07/10/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | PFIZER ITALIA SRL | 0 | 8 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-16093. Numero: 9599/02. Data: 30/11/2015 | RAYS SPA | 0 | 416 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------|---|---------------------|---|-------|
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-17261. Numero: C32-31003506. Data: 15/09/2011 - Fornitura di beni e/o servizi | SANTEX SPA | 0 | 56 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18352. Numero: S15N000609. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.237 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18355. Numero: S15N000602. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.237 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18356. Numero: S15N000606. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.237 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18388. Numero: S15N000603. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.033 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18389. Numero: S15N000601. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.033 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18390. Numero: S15N000600. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.237 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18391. Numero: S15N000604. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.237 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18392. Numero: S15N000607. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.033 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18396. Numero: S15N000590. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.237 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18397. Numero: S15N000608. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.033 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18398. Numero: S15N000610. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.033 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-18399. Numero: S15N000605. Data: 04/08/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 0 | 2.033 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_7-2016-5228. Numero: 4600000040. Data: 11/02/2016 | B. BRAUN MILANO SPA | 0 | 2.394 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------|---|--|---|---------|
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_8-2016-147. - STUDIO CLINICO NN9535-3744 ** SPERIMENTATORE DR.TONOLO ** SALDO ATTIVITA' PAZIENTI (TERZA RATA) | NOVO NORDISK S.p.A | 0 | 21.420 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_8-2016-258. - SPERIMENTAZIONE FARMACI - STUDIO BGSTA_L_05978 CENTRO DR.TONOLO | THERAMETRICS S.P.A. | 0 | 870 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_8-2016-362. - STUDIO SUSTAIN 6 - NN9535-3744 ATTIVITA' STUDY COORDINATOR DR.SSA SARA CHERCHI ANNO 2015 | NOVO NORDISK S.p.A | 0 | 2.500 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_8-2016-384. - ESERCIZIO LOCALE C/O P.O.GIOVANNI PAOLO II CANONE LOCAZIONE 3° E 4° TRIMESTRE 2015 COMPRESO AGGIORNAMENTO ISTAT | ORTHOTECNICA S.R.L. | 0 | 10.136 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | PN generata da doc A2_8-2016-42. - CORSI PER OSS LOTTO 10 - DELIB.703/2013 - 1)CORSO COD.090881,CUP E35C10007000002;-2)CORSI COD.090877 e 090878,CUP E35C10006980002;-3)CORSI COD.090879 e 090880,CUP E35C10006990002; | SOCIETA'COOPERATIVA SOCIALE-LARISO-LABORATORIO PER LA RICERCA E L'INTERVENTO SOC | 0 | 16.175 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | QUOTE REGIONALI ARRETRATI 2010-2015 MEDICI PLS E AMBULATORIALI II TRANCHE | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 172.616 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RESTITUZIONE PAGAMENTO ERRATO N. 1369 DEL 29/03/2016 | BANCA FARMAFACTORING SPA | 0 | 1.615 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RESTITUZIONE SOMMA PER ERRATO PAGAMENTO BUNGARO LUANA O.P. N. 1717/16 | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 255 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RESTITUZIONE SOMMA PER ERRATO PAGAMENTO N.C. NDB000312 DEL 26/10/2010 | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 4.389 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RESTITUZIONE SOMMA PER ERRATO PAGAMENTO O.P. N. 3018/2015 E O.P. 1154/16 | BANCA FARMAFACTORING SPA | 0 | 22 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RESTITUZIONE SOMMA PER PAGAMENTO FT. N. 6745332640 DEL 20/05/2016 DITTA ROCHE O.P. 5633/15 | BANCA IFIS S.P.A. | 0 | 50 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RESTITUZIONE SOMMA RIFERITA O.P. N. 3663/2016 IMPONIBILE € 3.686.86 ANZICHE' € 3.899.57 E IVA AL 10% ANZICHE' AL 4% COME INDICATO . | BANCA FARMAFACTORING SPA | 0 | 213 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RESTITUZIONE STIPENDI DICEMBRE 2015 | CROBU ANNA RITA | 0 | 5.228 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------|---|---|-------|---------|
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RILEVAZIONE RISCONTI PASSIVI AL 31/12/2016 PER RICAVI RIFERITI AL DLGS 194/08 | | 1.109 | 0 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RIMBORSO CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO E LE COOPERATIVE SOCIALI CHE SVOLGONO ATTIVITA' DI SOCCORSO DI BASE 118- PAGAMENTO 60% ANNO 2014 DET. REG.LE 354 DEL 22/04/2016 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 454.890 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RIMBORSO PUBBLICAZIONE AVVISO DI GARA CONTI GIOVANNI BATTISTA DELIB. 1401/2015 | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 52 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RIMBORSO SOMME ANNO 2009+INTERESSI | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 0 | 22.681 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RIMBORSO SPESE LIQUIDATE IN SENTENZA N. 180/2015 PISCHEDDA MARIA FRANCA E PALOMBA DOMENICO ANGELO | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 3.794 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE GARA | B. BRAUN MILANO SPA | 0 | 1.476 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE GARA A VALENZA REGIONALE FORNITURA AUSILI PER STOMIE DGR 7/19 DEL 17/02/2015 | COLOPLAST SPA | 0 | 2.521 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE GARA A VALENZA REGIONALE FORNITURA AUSILI PER STOMIE DGR 7/19 DEL 17/02/2015 | HOLLISTER S.P.A. | 0 | 956 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RIMBORSO TARI ANNI 2013-2015 | COMUNE DI OLBIA | 0 | 2.334 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | RIVERSAMENTO ECCEDENZA EX ART.22, COMMA 1 BIS, DLGS 112/99 | EQUITALIA CENTRO SPA | 0 | 174 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | SALDO RENDICONTO ESTERO 2015 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 38.144 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | SALVO FLORENCIA P.P. 2741/16 | CLIENTE OCCASIONALE | 0 | 1.679 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | SPESE SOGGIORNO FUORI REGIONE L. 26/91 SALDO ANNO 2014 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 0 | 35.896 |
| A801020108 | Altre sopravvenienze attive | VERSAMENTO COMANDO | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 0 | 270 |
| A801030103 | Altri proventi straordinari | CASSA TICKET HLM 12/05/2016 | UTENTI DIVERSI - CASSE TICKET | 0 | 33 |
| A801030103 | Altri proventi straordinari | CASSA TICKETS HN 02/05/2016 | UTENTI DIVERSI - CASSE TICKET | 0 | 15 |
| A801030103 | Altri proventi straordinari | CASSA TICKETS HT 21/03/2016 | UTENTI DIVERSI - CASSE TICKET | 0 | 28 |
| A801030103 | Altri proventi straordinari | OP. SECHI ROSSANA | UTENTI DIVERSI - CASSE TICKET | 0 | 41 |
| A801030103 | Altri proventi straordinari | SEDE DI CASSA OSP. VECCHIO | UTENTI DIVERSI - CASSE TICKET | 0 | 7 |

PS03– Insussistenze attive

| Cod. conto | Descrizione Conto | Descrizione Movimento | Descr Soggetto Contropartita | Dare | Avere |
|------------|---|--|---|------|---------|
| A801020115 | Insussistenze attive per acquisto di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8548. Numero: NC54879. Data: 23/12/2014 - STORNO FATTURA N. 54879 DEL 23/12/2014 | ABBOTT S.R.L. | 0 | 12.437 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | RETTIFICA DOCUMENTO PN 133431/2016 | Fondo rischi per interessi moratori | 0 | 191.277 |
| A801020115 | Insussistenze attive per acquisto di beni e servizi | RILEVATA INSUSSISTENZA VEDI FARM TERRITORIALE N. PG/2015/39534 DEL 22/09/2015 | LANZI LUCIA | 0 | 116 |
| A801020111 | Insussistenze attive relative al personale | RILEVAZIONE INSUSSISTENZA DEBITI ERRONEAMENTE RILEVATI NELL'ESERCIZIO 2015 (PN 38573/2015 9129/2015) | INADEL TES. PROV. STATO | 0 | 543 |
| A801020111 | Insussistenze attive relative al personale | RILEVAZIONE INSUSSISTENZA DEBITI ERRONEAMENTE RILEVATI NELL'ESERCIZIO 2015 (PN 38573/2015 9129/2015) | CPDEL TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO | 0 | 450 |
| A801020111 | Insussistenze attive relative al personale | RILEVAZIONE INSUSSISTENZA DEBITI ERRONEAMENTE RILEVATI NELL'ESERCIZIO 2015 (PN 38573/2015 9129/2015) | CPS C/0 TESOR.PROV.LE DELLO STATO | 0 | 4.487 |
| A801020111 | Insussistenze attive relative al personale | RILEVAZIONE INSUSSISTENZA DEBITI VERSO PERSONALE PER FONDI DA RETRIBUIRE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA 2015 A SEGUITO DEL MANCATO RAGGIUNGIMENTO PERFORMANCE | ONERI DA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DEL PERSONALE | 0 | 146.637 |
| A801020111 | Insussistenze attive relative al personale | RILEVAZIONE INSUSSISTENZA DEBITI VERSO INPDAP PER ONERI SOCIALI RELATIVI A FONDI DA RETRIBUIRE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA 2015 A SEGUITO DEL MANCATO RAGGIUNGIMENTO PERFORMANCE | ONERI DA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DEL PERSONALE | 0 | 39.123 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | ADEGUAMENTO FONDO INTERESSI MORATORI AL 31/12/2016 | Fondo rischi per interessi moratori | 0 | 94.403 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza attiva | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE DIPENDENTE | 0 | 37.087 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza attiva | DIVERSI DIPENDENTI-PERSONALE DIPENDENTE | 0 | 74.853 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | RILEVATA INSUSSISTENZA DI DEBITI | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 42.250 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | RETTIFICHE RELATIVE ALLO STRALCIO DEBITI CON SALDO PARI AD 0,01 | FORNITORI DIVERSI | 0 | 1 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza debito esercizio 2009 | BIFULCO VINCENZO | 0 | 1.190 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevati debiti insussistenti | CASSA ALP TEMPIO | 0 | 399 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevati debiti insussistenti relativi ad esercizi precedenti al 2006 | DIVERSI DIPENDENTI-DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 150.000 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevati debiti insussistenti | PALLAZZONI PIERA | 0 | 199 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza debito | CABRAS CINZIA | 0 | 281 |

| | | | | | |
|------------|----------------------------|---|--|---|--------|
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza debito 2011 | CASSA ALP LA MADDALENA | 0 | 10 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza debiti pregressi | CASSA ALP OLBIA | 0 | 950 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza debito esercizio 2010 | PRESENTI LUIGI | 0 | 420 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza debiti esercizio 2011 (pn 51717/2011) | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 24.476 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza debiti | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 566 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione insussistenza debito a seguito di circolarizzazione | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 0 | 3.610 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione insussistenza debito a seguito di circolarizzazione | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 0 | 9.202 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione insussistenza a seguito di circolarizzazione | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 0 | 3.101 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione insussistenza a seguito di circolarizzazione | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 0 | 2.215 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione insussistenza debito esercizio 2006 | FORNITORE FITTIZIO | 0 | 12.500 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevata insussistenza debito relativo ad esercizi precedenti al 2006 | DEB.V/AMM.STATO PERS.LE COMANDATO | 0 | 16.138 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione debiti insussistenti relativi all'esercizio 2006 e precedenti | FATOU DIAGNE SICAP | 0 | 900 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione debiti insussistenti relativi all'esercizio 2006 e precedenti | CLIENTE PER CHIUSURE | 0 | 3.651 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | Rilevazione insussistenza debiti relativi all'esercizio 2006 e precedenti | | 0 | 53.195 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | RILEVAZIONE INSUSSISTENZA DEBITO | ENTE OSPEDALIERO "OSPEDALI GALLIERA" | 0 | 413 |
| A801020109 | Altre insussistenze attive | RILEVAZIONE INSUSSISTENZA DEBITO RELATIVO AL 2007 | HUMANITAS MIRASOLE S.P.A. | 0 | 316 |

La riconciliazione al 31/12/2016 dei debiti e crediti con le altre ASSL dell'ATS ha determinato la rilevazione di proventi straordinari pari ad € 18.127.

PS04-Sopravvenienze passive

| Cod. conto | Descrizione Conto | Descrizione Movimento | Descr Soggetto Contropartita | Dare | Avere |
|------------|---|---|---------------------------------------|--------|-------|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | DURC REGOLARE DEL 25 06 16 DELIBERA COMMISSARIO N 685 2016 PAGAMENTO SU SENTENZA N 13397 2015 | BANCA FARMAFACTORING SPA | 13.200 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | INTEGRAZIONE FATTURA 1492/2012 SEGESTA X ERRATO CARICAMENTO DELIBERA N. 463/13 | SEGESTA GESTIONI SRL A SOCIO UNICO | 6.790 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NOTA PROT NP 2016 2410 20 04 16 D.I. 605 09 PAGAMENTO IMPOSTA DI REGISTRO | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 177 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NOTA PROT NP 20164925 31 08 16 LIQUIDAZIONE IMPOSTA REGISTRAZIONE CONTRATTO DI LOCAZIONE | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 1.058 | 0 |

| | | | | | |
|------------|---|--|--|-------|---|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NP 2015 8366 16 12 15 ASL 2 OLBIA / DUDDA FILIPPINA REGISTRAZ. SENT. 135 2013 | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 186 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NP 2015 8439 21 12 15 AA GG LL C ASL 2 OLBIA / CAU NICOLA RG 528/13 REGISTRAZ. SENT. 5/15 09 01 2015 | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 209 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NP 2016 3148 30 05 16 LIQUIDAZIONE IMPOSTA REGISTRO NUOVA CRIOTECNICA AMCOTA ASL 2 OLBIA | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 1.066 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NP 2016 3569 16 06 16 AA GG LL C LIQUIDAZIONE IMPOSTA REGISTRO SENTENZA 523 2015 | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 226 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NP 2016 3898 01 07 16 AA GG LL C LIQUIDAZIONE IMPOSTA DI REGISTRO | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 218 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NP 2016 4683 25 08 16 PAGAMENTO SPESE DI REGISTRAZIONE ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE SOMME | COOP.A.S. COOPERATIVA DI ASSISTENZA SOCIALE | 209 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NP 2016 6527 11 11 16 AA GG LL C PAGAMENTO REGISTRAZIONE CONTRATTO DI SUBLOCAZIONE ASL 2 OLBIA/COMUNE ALA' DEI SARDI | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 239 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | NP 2016 6527 11 11 16 AA GG LL C PAGAMENTO REGISTRAZIONE SENTENZA ASL 2 OLBIA/LA SANITARIA SAS | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 218 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-11296. Numero: 516. Data: 30/01/2015 - FATTURA VENDITA P.A. | LABORATORIO FARMACOLOGICO MILANESE SRL | 0 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-13071. Numero: 995. Data: 28/04/2014 | ZIMMER BIOMET ITALIA S.R.L. | 273 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-13179. Numero: 282. Data: 30/01/2015 | OSCAR BOSCAROL SRL | 1.199 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-1493. Numero: 2015-GO-P2-0000046. Data: 31/12/2015 - FATTUREPA-TRIAN | UNIONE FARMACISTI LIGURI SPA | 8.438 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-1666. Numero: 000119/PAMAN/16. Data: 25/01/2016 | BANCO DI SARDEGNA S.P.A. | 8.750 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-18254. Numero: 102. Data: 27/01/2015 | VISIOCARE S.R.L. | 967 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-18335. Numero: 1056/6. Data: 20/03/2012 | AZIENDA OSPEDALIERA S.ANTONIO ABATE DI GALLARATE | 142 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-18737. Numero: 512. Data: 08/02/2013 | PHARMATEX ITALIA S R L | 286 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-18738. Numero: 670. Data: 20/02/2013 | PHARMATEX ITALIA S R L | 185 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-18739. Numero: 586. Data: 18/02/2013 | PHARMATEX ITALIA S R L | 2.906 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-18740. Numero: 656. Data: 20/02/2013 | PHARMATEX ITALIA S R L | 185 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-18741. Numero: 765. Data: 28/02/2013 | PHARMATEX ITALIA S R L | 4.282 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-19776. Numero: 1446. Data: 28/02/2014 | NACATUR INTERNATIONAL IMPORT EXPORT SRL | 323 | 0 |

| | | | | | |
|------------|---|---|---|-------|---|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-19777. Numero: 4484. Data: 30/06/2014 | NACATUR INTERNATIONAL IMPORT EXPORT SRL | 938 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-19778. Numero: 2014101890. Data: 20/06/2014 | DIESSE DIAGNOSTICA SENESE S.P.A. | 996 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-19779. Numero: 2014101902. Data: 23/06/2014 | DIESSE DIAGNOSTICA SENESE S.P.A. | 830 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-2003. Numero: 5175. Data: 18/09/2014 | CITIEFFE S.R.L. | 676 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-21430. Numero: 1445/00. Data: 28/02/2014 | NACATUR INTERNATIONAL IMPORT EXPORT SRL | 2.651 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-2151. Numero: FE/33. Data: 03/02/2016 - DISTRETTO: Tempio Pausania | LA SANITARIA DI VANNINI MARIA LUCIA & C. S.A.S. | 530 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-2616. Numero: 1 / C. Data: 05/01/2016 - Corrispettivo delle prestazioni in DPC - CON RISERVA DI SUCCESSIVO CONTROLLO | EREDI TAMPONI MARIO | 3.586 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-2690. Numero: 2016/010/902/295/D. Data: 16/02/2016 - ASS. INTEGR. AUSILI PER DIABETICI NOV/2015 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI PARMA | 40 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-363. Numero: 1639558. Data: 31/12/2015 - DETERMINA DI LIQUIDAZIONE N. 205 DEL 29/02/2016 TPL N. 205/2016 | SAPIO LIFE S.R.L. | 113 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-4245. Numero: EP493. Data: 18/03/2016 - 2014C21A-PRESTAZIONI SANITARIE ANNO 2014 | AZIENDA OSPEDALIERA PADOVA | 43 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-478. Numero: 69600638. Data: 04/01/2016 - SCISSIONE DEI PAGAMENTI AI SENSI ART 17-TER DPR 633/72 | SANOFI-AVENTIS S.P.A. | 403 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-5247. Numero: 22/14. Data: 29/01/2014 - DETERMINA DI LIQUIDAZIONE N. 730 DEL 06/07/2016 TPL N. 730/2016 | ORTOPEDIA JOSETTO MORI SRL | 177 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-6186. Numero: VP 201600000146. Data: 26/04/2016 - ANNO 2015 - ASSISTENZA INTEGRATIVA WEB-CARE - vedi allegati | AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA | 11 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8017. Numero: 2060/7. Data: 23/09/2014 - PRESTAZIONE SPECIALISTICA AMBULATORIALE | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3 | 161 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8280. Numero: S16F014803. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8282. Numero: S16F014802. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8288. Numero: S16F014804. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8289. Numero: S16F014796. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |

| | | | | | |
|------------|---|--|--|--------|---|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8291. Numero: S16F014805. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8292. Numero: S16F014806. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8297. Numero: S16F014785. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8303. Numero: S16F014783. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8309. Numero: S16F014774. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8360. Numero: S16F014769. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8361. Numero: S16F014766. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8362. Numero: S16F014768. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8363. Numero: S16F014765. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8367. Numero: S16F014767. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-8368. Numero: S16F014764. Data: 30/05/2016 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 610 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-9361. Numero: E000310898. Data: 16/06/2016 - NP/2016/5167 DEL 13.09.2016. MG | GALA S.P.A. | 27.791 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_7-2016-948. Numero: NE/2016/16. Data: 19/01/2016 - RIMBORSO FORNITURE PZ. DIABETICI ANNO 2015 | AZIENDA USL DI IMOLA | 471 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_DCE-2016-1. - Movimento di cassa economale: ECE20/2016/2. Descrizione movimento: DUPLICAZIONE CHIAVI PER ASCENSORI RISERVATI PER TRASPORTO BARELLE | FERRAMENTA ZIRUDDU LUCREZIA E C. | 6 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_DPG-2016-170. - FORMAZIONE: ESTRATTO CONTO RESIDUO 2014 DI GENNARO-STAIKO-FENU L. DETERMINAZIONE 415 DEL 22/06/2016 | UNIMARE UNIONE AGENTI MARITTIMI S.R.L. | 568 | 0 |
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A2_DPG-2016-175. - DETERMINAZIONE N. 722/2016 BIGLIETTERIA AEREA PERCORSO CELIACHIA 19/10/2015 DR. DE LUCA AGOSTO 2015 | UNIMARE UNIONE AGENTI MARITTIMI S.R.L. | 427 | 0 |

| | | | | | |
|------------|---|---|--|--------|-----|
| A802020101 | Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | PN generata da doc A9_FTRC-2016-37. Numero: 17697. Data: 01/12/2015 | ASPEN PHARMA IRELAND LTD | 478 | 0 |
| A802020201 | Sopravvenienze passive per acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati | PN generata da doc A2_7-2016-16112. Numero: 131/AN. Data: 07/01/2015 - RSA-ALTA INTENSITA' ASSIST.LE TPL 131/AN SEGESTA | SEGESTA GESTIONI SRL A SOCIO UNICO | 4.280 | 0 |
| A802020201 | Sopravvenienze passive per acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati | PN generata da doc A2_7-2016-17951. Numero: 314/A. Data: 14/11/2016 - NON LIQUIDATA PERCHE' TRATTASI DI FATTURA DI CONGUAGLIO PER INCREMENTO 9% NON AUTORIZZATO DALLA RAS | ORTHOTECNICA S.R.L. | 2.064 | 0 |
| A802020201 | Sopravvenienze passive per acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati | PN generata da doc A2_7-2016-17953. Numero: 316/A. Data: 15/11/2016 - NON LIQUIDATA PERCHE' TRATTASI DI FATTURA DI CONGUAGLIO PER INCREMENTO 9% NON AUTORIZZATO DALLA RAS | ORTHOTECNICA S.R.L. | 997 | 0 |
| A802020201 | Sopravvenienze passive per acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati | PN generata da doc A2_7-2016-18315. Numero: FE/145. Data: 15/11/2016 - Conguaglio relativo alla fattura N. A/23 del 04/02/2011 | LA SANITARIA DI VANNINI MARIA LUCIA & C. S.A.S. | 13.594 | 0 |
| A802020201 | Sopravvenienze passive per acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati | PN generata da doc A2_7-2016-18319. Numero: FE/146. Data: 17/11/2016 - Conguaglio relativo alla fattura N. A/1 del 02/01/2012 | LA SANITARIA DI VANNINI MARIA LUCIA & C. S.A.S. | 20.667 | 0 |
| A802020201 | Sopravvenienze passive per acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati | PN generata da doc A2_7-2016-18430. Numero: 324/A. Data: 21/11/2016 - NON LIQUIDATA PERCHE' TRATTASI DI FATTURA DI CONGUAGLIO PER INCREMENTO 9% NON AUTORIZZATO DALLA RAS | ORTHOTECNICA S.R.L. | 2.423 | 0 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | INTEGRAZIONI E RETTIFICHE COMP_FISSE - ALTRI COSTI - PREST_AGGIUNTIVE RETRIBUITE NEL I TRIMESTRE 2017 E DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 674 | 0 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | INTEGRAZIONI E RETTIFICHE COSTI PER ALTRI COMPENSI AL PERSONALE RETRIBUITE NEL I TRIMESTRE 2017 E DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 7.042 | 0 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | ONERI SOCIALI RELATIVI A COMP_FISSE - ALTRI COSTI RETRIBUITI NEL I TRIMESTRE 2017 E DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 180 | 0 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini H DIRIGENZA MEDICA E VET TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 355 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR DIR. MED. VET. TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 47.940 | 0 |

| | | | | | |
|------------|---|--|--|--------|-------|
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR DIRIGENZA MEDICO VET TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 0 | 710 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR DIRIGENZA MEDICO VET TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 1.160 | 710 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR DIRIGENZA MEDICO VETERINARIA TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 12.356 | 710 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | PN per Cedolini HR DIRIGENZA MEDICO VETERINARIO TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 2.152 | 0 |
| A802020402 | Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | RILEVAZIONE SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER ONERI SOCIALI RELATIVI A COMPENSI RETRIBUITI NELL'ESERCIZIO 2016 DI COMPETENZA DI ESERCIZI PRECEDENTI (RILEVAZIONI STIPENDIALI HR APRILE DICEMBRE 2016) | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 16.118 | 0 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR COMPARTO SAN . TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 789 | 0 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR COMPARTO SANITARIO TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 7.548 | 250 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR COMPARTO SANITARIO TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 11.690 | 0 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR COMPARTO TECNICO TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 542 | 1.629 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | PN per Cedolini HR COMPARTO TECNICO TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 467 | 0 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | RILEVAZIONE SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER ONERI SOCIALI RELATIVI A COMPENSI RETRIBUITI NELL'ESERCIZIO 2016 DI COMPETENZA DI ESERCIZI PRECEDENTI (RILEVAZIONI STIPENDIALI HR APRILE DICEMBRE 2016) | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 5.111 | 0 |
| A802020406 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | Rilevazione sopravvenienze passive per prestazioni aggiuntive relative all'esercizio precedente | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO SANITARIO | 2.808 | 0 |

| | | | | | |
|------------|--|--|--|--------|-----|
| A802020414 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | INTEGRAZIONI E RETTIFICHE COMP_FISSE - ALTRI COSTI - PREST_AGGIUNTIVE RETRIBUITE NEL I TRIMESTRE 2017 E DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO TECNICO | 16 | 0 |
| A802020416 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR DIRIGENZA AMM. TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 85 | 0 |
| A802020416 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - dirigenza SPTA - varie | PN per Cedolini HR DIRIGENZA AMM. TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 838 | 0 |
| A802020416 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - dirigenza SPTA - varie | Rettifica imputazioni contabili da flusso stipendiale (pn_stip), nota Servizio Personale prot. 22375 del 13/05/2017 | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 0 | 923 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | INTEGRAZIONI E RETTIFICHE COMP_FISSE - ALTRI COSTI - PREST_AGGIUNTIVE RETRIBUITE NEL I TRIMESTRE 2017 E DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 614 | 0 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | ONERI SOCIALI RELATIVI A COMP_FISSE - ALTRI COSTI RETRIBUITI NEL I TRIMESTRE 2017 E DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 164 | 0 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | PN per Cedolini HR COMPARTO AMM. TI | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 6.404 | 0 |
| A802020418 | Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | RILEVAZIONE SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER ONERI SOCIALI RELATIVI A COMPENSI RETRIBUITI NELL'ESERCIZIO 2016 DI COMPETENZA DI ESERCIZI PRECEDENTI (RILEVAZIONI STIPENDIALI HR APRILE DICEMBRE 2016) | DIVERSI DIPENDENTI- DIPENDENTI ASL RUOLO AMMIN.VO | 1.709 | 0 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | contr.agg.,ti ex CPS legge 336/70 Muzzu Giovanni nora serv.Pers. n.2193/2016 | CPS C/0 TESOR.PROV.LE DELLO STATO | 1.406 | 0 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | INTEGRAZIONI E RETTIFICHE COSTI PER ALTRI COMPENSI AL PERSONALE RETRIBUITE NEL I TRIMESTRE 2017 E DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI | PERSONALE DIPENDENTE | 1.103 | 0 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | Rettifiche altri compensi che non rientrano tra i costi del personale retribuiti nell'esercizio 2016 e di competenza di esercizi precedenti | PERSONALE DIPENDENTE | 99.174 | 0 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | SISTEMAZIONE CONTRIBUTI EX DIPENDENTI RUOLI II° SEMESTRE 2016 NOTA SERVIZIO PERSONALE 6501/2016 | CPDEL TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO | 3.720 | 0 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | SISTEMAZIONE CONTRIBUTI EX DIPENDENTI RUOLI II° SEMESTRE 2016 NOTA SERVIZIO PERSONALE 6501/2016 | CPS C/0 TESOR.PROV.LE DELLO STATO | 2.420 | 0 |

| | | | | | |
|------------|--|--|--|--------|---|
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | SISTEMAZIONE CONTRIBUTI EX DIPENDENTI RUOLI II° SEMESTRE 2016 NOTA SERVIZIO PERSONALE 6501/2016 | INADEL TES. PROV. STATO | 152 | 0 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | SISTEMAZIONE CONTRIBUTI EX DIPENDENTI NOTA SERVIZIO PERSONALE 20792/2016 | CPDEL TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO | 3.720 | 0 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | SISTEMAZIONE CONTRIBUTI EX DIPENDENTI NOTA SERVIZIO PERSONALE 20792/2016 | CPS C/0 TESOR.PROV.LE DELLO STATO | 2.420 | 0 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | SISTEMAZIONE CONTRIBUTI EX DIPENDENTI NOTA SERVIZIO PERSONALE 20792/2016 | INADEL TES. PROV. STATO | 152 | 0 |
| A802020419 | Sopravvenienze passive per altri costi del personale | SISTEMAZIONE CONTRIBUTI EX DIPENDENTI NOTA SERVIZIO PERSONALE 7447/2016 | CPS C/0 TESOR.PROV.LE DELLO STATO | 14.346 | 0 |
| A802020601 | Sopravvenienze passive per costi del personale universitario | DETERMINA 659 DEL 15/06/2016 CONVENZIONAMENTO PER ATTIVITA' CLINICA PRESSO SSD ANATOMIA PATOLOGICA MESI DI NOVEMBRE/DICEMBRE +13° MENS.TA' 2015 PROF.COSSU ROCCA | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI | 5.622 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | ASL2 Olbia - Curatela Fallimento SARIM (già DE PANIZZA) esecutività sentenza TAR Puglia 252/2016 delibera 333 del 18 04 2016 per Giudizio di Ottemperanza | DE PANIZZA IMPIANTI SRL ora SARIM Srl in liquidazione | 65.174 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | ASL2 Olbia/SRM sinistro 8925.99.69783 pag. franchigia DET AAGG 345 del 05 04 2016 | AXA ASSICURAZIONI SPA | 5.000 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | ASL2/C.S. sinistro n. 5892599046434rimborso franchigia determinazione AA.GG.169 e 170 del 18 02 2016 | AXA ASSICURAZIONI SPA | 10.000 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | ASSEGNAZIONE GIUDICE ATTO DI PIGNORAMENTO SU DECRETO INGIUNTIVO N 3194 2015 REGOLARIZZAZIONE PROVVISORIO D'USCITA 2016 N.16011 28 06 16 | MEDICAL SYSTEMS SPA | 19.659 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | AVVISO n°67606 del 27/04/2016 | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 139 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | CARELLA DI PAGAMENTO N 102 2016 00172390 02 CANONE RAI 2015 CSM VILLA LISSIA TEMPIO DET 789/16 | EQUITALIA CENTRO SPA | 428 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | CARTELLA ESATTORIALE richiesta 02334 del 26 02 2016 | EQUITALIA CENTRO SPA | 880 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | contributi di rivalsa ex L.140/1997 nota ex INPDAP 2635/2016 | INPDAP | 56 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | COSTI NON RILEVATI PER ACCREDITO BOLLETTINI P.S. C/C POSTALE 2 | POSTE ITALIANE SPA | 64 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | decreto ingiuntivo n. 551/2014 DELIBERA 869 DEL 12/09/2016 TRANSAZIONE RECUPERO SOMME ANNI 2009-2010-2011-2012 | T.R.C. SRL | 3.371 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DELIBERA COMMISSARIO N 29 19 01 16 | CRISPONI MARIA PINA | 4.055 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DELIBERA COMMISSARIO N 194 DEL 10 03 2016 | SCANU FABIO | 99.559 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DELIBERA COMMISSARIO N 194 DEL 10 03 2016 | SCANU FRANCO | 95.973 | 0 |

| | | | | | |
|------------|------------------------------|---|--|--------|---|
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DELIBERA COMMISSARIO N 29 19 01 16 | MASIA DONATELLA | 6.028 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DELIBERA COMMISSARIO N 29 19 01 2016 | MASIA MATTEA MONICA | 6.028 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DELIBERA COMMISSARIO N 29 19 01 2016 | SECHI ROSSANA | 12.056 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DELIBERA COMMISSARIO N 974 05 10 16 PAGAMENTO SPESE PRECETTO A SEGUITO DI SENTENZA | SCANU FRANCO | 13.695 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DETERMINA AA GG LL C N 712 01 07 16 PGAMENTO CONTRIBUTO F.I.A.S.O. | FIASO-FEDERAZIONE ITALIANA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE | 7.500 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DETERMINA SERVIZIO PROVVEDITORATO N 1107 30 09 16 | G.B.S. GENERAL BROKER SERVICE - S.P.A. O ANCHE GENERAL BROKER S.P.A. | 17.536 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | DETERMINAZIONE N.780 DEL 14/07/2016 AREA AA.GG. LIQUIDAZIONE FRANCHIGIA SINISTRO N. 5892599069657 | AXA ASSICURAZIONI SPA | 3.500 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | LIQUIDAZIONE FRANCHIGIA AXA ASS. SINISTRO N 5892599070088 DET SERV AFFARI GENERALI 969/2016 | AXA ASSICURAZIONI SPA | 5.000 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | NP 2016 5393 22 09 16 PAGAMENTO REGISTRAZIONE CONTRATTO DI LOCAZIONE LOCALI NUOVO OSPEDALE OLBIA | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 266 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | NP 2016 5397 22 09 16 PAGAMENTO REGISTRAZIONE CONTRATTO DI LOCAZIONE LOCALI NUOVO OSPEDALE OLBIA | AGENZIA DELLE ENTRATE OLBIA | 268 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | ONERI IRES DENUNCIA 2012 cartella esattoriale ...932000 del 24 05 2016 | EQUITALIA CENTRO SPA | 92 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PAGAMENTO FRANCHIGIA AXA SINISTRO 5892599054624 DEL 03/07/2009 | AXA ASSICURAZIONI SPA | 5.000 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_17-2016-55. - NOTA CREDITO SU FT.N.9 DEL 22/02/16 SU RICHIESTA PREFETTURA SS (rif.PG/2016/3292 DEL 28/01/16) | PREFETTURA DI SASSARI UFF. TERRITORIALE GOVERNO | 35.985 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_17-2016-66. - NOTA CREDITO SU FT.A2_17-2015-63 DEL 21/12/2015 ERRORI CAUSALE | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 1.590 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-11928. Numero: 0537069253. Data: 09/02/2015 - FATTURA DA STORNARE. L'ORDINE 347 A CUI SI RIFERISCE LA FATTURA RISULTA ESSERE TOTALMENTE LIQUIDATO. | BIOTRONIK ITALIA S.P.A. | 822 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-12823. Numero: 25231587BIS. Data: 27/02/2015 - INSERITA CON 25231587BIS PER ERRORE DI REGISTRAZIONE PRECEDENTE NEL 2015 | STRYKER ITALIA S.R.L. - SOCIO UNICO | 2.475 | 0 |

| | | | | | |
|------------|------------------------------|--|---|--------|---|
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-13070. Numero: 680. Data: 19/03/2014 | EUROFARM SPA | 590 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-13489. Numero: 000995/14. Data: 28/04/2014 | EUROFARM SPA | 273 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-13490. Numero: 000680/14. Data: 19/03/2014 | EUROFARM SPA | 590 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-14384. Numero: 1631316. Data: 31/08/2016 | SAPIO LIFE S.R.L. | 6 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-14789. Numero: 8315035828. Data: 04/09/2015 | TAKEDA ITALIA S.P.A. | 122 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-14910. Numero: 15011380 Q1. Data: 30/03/2015 | COLOPLAST SPA | 562 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-14911. Numero: 15011377 Q1. Data: 30/03/2015 | COLOPLAST SPA | 4 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-14912. Numero: 15011378 Q1. Data: 30/03/2015 | COLOPLAST SPA | 3 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-14968. Numero: 32. Data: 21/09/2016 - Fattura di vendita | CELLI RITA | 9.089 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-16085. Numero: 4457/02. Data: 14/07/2015 | RAYS SPA | 167 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-16086. Numero: 4087/02. Data: 06/07/2015 | RAYS SPA | 1.968 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-16089. Numero: 4456/02. Data: 14/07/2015 | RAYS SPA | 7.471 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-16090. Numero: 4588/02. Data: 16/07/2015 | RAYS SPA | 1.645 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-16432. Numero: 5022007834. Data: 14/02/2013 | BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA S.P.A. | 5.908 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-17262. Numero: C33-33010204. Data: 16/10/2013 - Fornitura di beni e/o servizi | SANTEX SPA | 637 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-17302. Numero: 160207782. Data: 25/10/2016 | ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. | 4.863 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-17909. Numero: 1606723. Data: 31/03/2015 - NP/2016/6957 DEL 01.12.2016. MG | SAPIO LIFE S.R.L. | 18.870 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-18336. Numero: 249. Data: 01/10/2013 | NUREX S.R.L. | 927 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-18337. Numero: 8311077857. Data: 21/03/2013 | TAKEDA ITALIA S.P.A. | 1.425 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-18518. Numero: FE/4. Data: 28/04/2015 - DISTRETTO: Tempio Pausania | LA SANITARIA DI VANNINI MARIA LUCIA & C. S.A.S. | 3.609 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-18519. Numero: FE/9. Data: 28/04/2015 | LA SANITARIA DI VANNINI MARIA LUCIA & C. S.A.S. | 2.053 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-18522. Numero: FE/12. Data: 15/05/2015 - DISTRETTO: Tempio Pausania | LA SANITARIA DI VANNINI MARIA LUCIA & C. S.A.S. | 5.037 | 0 |

| | | | | | |
|------------|------------------------------|--|--|--------|---|
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-19449. Numero: S15F021921. Data: 24/07/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 134 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-19450. Numero: S15F021922. Data: 24/07/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 2.830 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-19451. Numero: S15F021923. Data: 24/07/2015 - Contributo Ambientale CONAI assolto, ove dovuto | ABBOTT S.R.L. | 3.318 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-2004. Numero: 1980. Data: 14/04/2014 | CITIEFFE S.R.L. | 2.902 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-20615. Numero: F0000151. Data: 20/06/2015 - NOTA DI LIQUIDAZIONE N. 18541 DEL 01/03/2017 | SIMA S.P.A. | 221 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-21241. Numero: 016/15. Data: 23/01/2013 - Determinazione di liquidazione n.243 del 02.03.17 | AZIENDA SANITARIA LOCALE DI BRESCIA | 117 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-21244. Numero: 0000110499. Data: 19/03/2015 | ELI LILLY ITALIA SPA | 5.965 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-21247. Numero: 5301695958. Data: 09/12/2015 | B. BRAUN MILANO SPA | 985 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-321. Numero: 476. Data: 14/05/2014 - FTERR | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE 4 'CHIAVARESE' | 34 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-5881. Numero: VE10-7. Data: 19/04/2016 - Saldo Convenzione per la valutazione dei rischi in ambito sanitario (Delibera del C.S. n.317 del 19/03/2015) | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI | 16.000 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-7270. Numero: 20. Data: 16/12/2014 | N.C.C. Srl a Socio Unico | 10.000 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-8673. Numero: 1092000519/INTEGRAZI. Data: 15/01/2009 - INTEGRAZIONE FATTURA 1092000519 DEL 15/01/2009 | MEDIOLANUM FARMACEUTICI S.P.A. | 69 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-8687. Numero: 1092009063/INTEGRAZI. Data: 31/08/2009 - INTEGRAZIONE FATTURA 1092009063 DEL 31/08/2009 delib. 1568 del 12/07/2010 | MEDIOLANUM FARMACEUTICI S.P.A. | 375 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-8688. Numero: 1092006808/INTEGRAZI. Data: 10/06/2009 - INTEGRAZIONE FATTURA 1092009063 DEL 31/08/2009 delib. 274/2009 | MEDIOLANUM FARMACEUTICI S.P.A. | 6 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-9131. Numero: INTEGRAZI-6808-9063. Data: 31/08/2009 - INTEGRAZIONE FATTURE 6808/2009-9063/2009 delib. 274/2009 | MEDIOLANUM FARMACEUTICI S.P.A. | 42 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_7-2016-96. Numero: 2015-GO-P2-0000042. Data: 31/12/2015 - FATTUREPA-TRIAN | UNIONE FARMACISTI LIGURI SPA | 3.453 | 0 |

| | | | | | |
|------------|------------------------------|--|---------------------------------------|--------|---|
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_8-2016-206. - NOTA CREDITO SU FATTURA N.304/2015 - CLIENTE IN POSSESSO TESSERA SANITARIA EUROPEA - COMUNICAZIONE DIREZ.MEDICA OLBIA PROT.NP 2016/608 | RUTSKI ANDREI | 1.439 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_DPG-2016-141. - NOTA DEBITO 431 30/11/11 DELIBERA 431 DEL 23.02.2012 | IL PONTE CENTRO DI SOLIDARIETA' ONLUS | 1.343 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_DPG-2016-142. - NOTA DEBITO 404 31/10/11 DELIBERA 431 DEL 23.02.2012 | IL PONTE CENTRO DI SOLIDARIETA' ONLUS | 1.387 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_DPG-2016-143. - NOTA DEBITO 78 31/03/11 DELIBERA 1428 DEL 16.11.2011 | IL PONTE CENTRO DI SOLIDARIETA' ONLUS | 1.343 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_DPG-2016-144. - NOTA DEBITO 194 31/05/12 DELIBERA 2240 DEL 29/08/12 | IL PONTE CENTRO DI SOLIDARIETA' ONLUS | 1.317 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_DPG-2016-145. - NOTA DEBITO 162 30/04/12 DELIBERA 2240 DEL 30/04/12 | IL PONTE CENTRO DI SOLIDARIETA' ONLUS | 1.363 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_DPG-2016-146. - NOTA DEBITO 18 31/01/2012 DELIBERA 1056 DEL 07.05.2012 | IL PONTE CENTRO DI SOLIDARIETA' ONLUS | 1.408 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_DPG-2016-147. - NOTA DEBITO 40 28/02/13 DELIBERA 1143 DEL 18/04/13 | IL PONTE CENTRO DI SOLIDARIETA' ONLUS | 1.291 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | PN generata da doc A2_DPG-2016-183. - PROGETTO RELI DELIBERA N. 2741 DEL 25/11/2010 CHIUSURA PROGETTO DETERMINA N. 267 DEL 28/04/2015 DSMD PERVENUTA AL BILANCIO IL 05/07/2016 | ASSOCIAZIONE L'ARCOBALENO | 9.582 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | QUOTA EQUITALIA PER RISCOSSIONE INTROITI RUOLI 2014/2016 | EQUITALIA CENTRO SPA | 8.034 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | QUOTA EQUITALIA PER RISCOSSIONE INTROITI RUOLI 2015 | EQUITALIA CENTRO SPA | 32 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | QUOTA EQUITALIA PER RISCOSSIONE INTROITI RUOLI 2015/2016 | EQUITALIA CENTRO SPA | 119 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | QUOTA EQUITALIA PER RISCOSSIONE INTROITI RUOLO 2014 | EQUITALIA CENTRO SPA | 102 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | QUOTA EQUITALIA PER RISCOSSIONE INTROITI RUOLO 2016 | EQUITALIA CENTRO SPA | 44 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RILEVATA SOPRAVV. PASS. PROCEDIMENTO ESECUTIVO 15597/13 BORRACINO ANTONIO COLAPLAST | BORRACINO ANTONIO | 177 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RILEVATA SOPRAVV. PASS. PROCEDIMENTO ESECUTIVO 367/15 AVV. GOSMINO - COOP.ASS.SOCIALE | GOSMINO ALESSANDRO | 2.400 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RILEVATA SOPRAVV. PASS. PROCEDIMENTO ESECUTIVO 37832/12 BORRACINO ANTONIO | BORRACINO ANTONIO | 177 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RILEVATE INSUSSISTENZE PER CREDITI DA REGIONE NON RICONCILIATE E RIFERITI AD ESERCIZI 99-2005 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 99.716 | 0 |

| | | | | | |
|------------|------------------------------|---|--|-----------|---|
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RILEVAZIONE DEBITO IRPEF DA RISULTANZE 770/2016 | TESORERIA PROVINCIALE STATO - ERARIO | 22.361 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | Rilevazione debito vs ASSL Carbonia a seguito di conciliazione risultanze contabili come da accordi presi in sede di riunione ATS del 26/04/2017 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA | 14.413 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | Rilevazione prestazioni esercizi precedenti erogate da ASL 1 SS a seguito di conciliazione debiti vs ASL 1 al 31/12/16 da compensare in contabilità ATS al 01/01/17 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 34.889 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RILEVAZIONE QUOTA PARTE (LIRE 3.000.000.000) DEL FINANZIAMENTO C/CAPITALE RELATIVO AL I LOTTO NUOVO OSPEDALE DI OLBIA PER GLI ESERCIZI 1994 - 1995 E NON COMPRESO NEL FONDO DI DOTAZIONE AL 01/01/1998 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 1.549.371 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSI TICKET SANITARI DET. 226 DEL 03/03/2016 | MALUCHEDDU PAOLA | 40 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSI TICKET SANITARI DET. 226 DEL 03/03/2016 | MOLINO FRANCO | 189 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSI TICKET SANITARI DET. 226 DEL 03/03/2016 | PILERI GIUSEPPE PAOLO | 46 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSI TICKET SANITARI DET. 464 DEL 09/05/2016 | SORU MONICA | 46 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSI TICKET SANITARI DET. 877 DEL 01/08/2016 | FARINA GIUSEPPE | 46 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSI TICKET SANITARI DET. 878 DEL 01/08/2016 | MOLINO FRANCO | 206 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | Rimborso franchigia sinistri nn.:69990/2011 e 70116/2012 Det.413 e 414 del 22 04 2016 AA.GG. | AXA ASSICURAZIONI SPA | 10.000 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSO SPESE PER L'IMMUNOTERAPIA DAL VELENO DEGLI IMENOTTERI. DET. 555 DEL 23/05/2016 | DEPPERU GIOVANNI | | |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSO SPESE PER L'IMMUNOTERAPIA DAL VELENO DEGLI IMENOTTERI. DET. 555 DEL 23/05/2016 | DEPPERU LUCIANO | 596 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSO TICKET SANITARI DET. N. 512 DEL 12/05/2016 | AZZENA MONICA | 46 | |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSO TICKET SANITARI DET. N. 512 DEL 12/05/2016 | DEPALMAS GIAN FRANCO | 21 | |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSO TICKET SANITARI DET. N. 512 DEL 12/05/2016 | LEDDA OSCAR | 19 | |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | RIMBORSO TICKET SANITARI DET. N. 512 DEL 12/05/2016 | MALUDROTTU LUCIA FRANCESCA | 56 | 0 |
| A802020701 | Altre sopravvenienze passive | SINISTRO N 2014/290666/00LIQUIDAZIONE FRANCHIGIA REALE MUTUA ASSICURAZIONI | SOCIETA' REALE MUTUA DI ASSICURAZIONI | 10.000 | 0 |
| A802030101 | Altri oneri straordinari | PN generata da doc A2_7-2016-18350. Numero: 35 / A. Data: 30/09/2016 | COGONI GIUSEPPE | 400 | 0 |
| A802030101 | Altri oneri straordinari | PN generata da doc A2_7-2016-19147. Numero: 44 / A. Data: 30/11/2016 - Corrispettivo delle prestazioni in DPC - CON RISERVA DI SUCCESSIVO CONTROLLO | COGONI GIUSEPPE | 2.357 | 0 |

| | | | | | |
|------------|--------------------------|---|---|--------|----|
| A802030101 | Altri oneri straordinari | PN generata da doc A2_7-2016-20308. Numero: 45 / A. Data: 27/12/2016 | COGONI GIUSEPPE | 0 | 24 |
| A802030101 | Altri oneri straordinari | PN generata da doc A2_7-2016-20786. Numero: 46 / A. Data: 30/12/2016 | COGONI GIUSEPPE | 328 | 0 |
| A802030101 | Altri oneri straordinari | PN generata da doc A2_7-2016-21449. Numero: 47 / A. Data: 31/12/2016 - Corrispettivo delle prestazioni in DPC - CON RISERVA DI SUCCESSIVO CONTROLLO | COGONI GIUSEPPE | 2.002 | 0 |
| A802030101 | Altri oneri straordinari | PN generata da doc A2_7-2016-3359. Numero:160/92. Data: 24/02/2016 - FT MOB. INTERR.LE ASS.ZA PROT/DIAB 4 TRIM 2015 | AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BRESCIA | 81 | 0 |
| A802030101 | Altri oneri straordinari | PN generata da doc A2_DPG-2016-385. - INTERVENTI 118 MESE DI DICEMBRE 2016 NOTA 12 DEL 31.12.16 | CROCE BIANCA SAN TEODORO | 13.786 | 0 |

PS05-Insussistenze passive

| Cod. conto | Descrizione Conto | Descrizione Movimento | Descr Soggetto Contropartita | Dare | Avere |
|------------|-----------------------------|--|--|--------|-------|
| A802020801 | Altre insussistenze passive | REVOCA PROGETTO PIANO REGIONALE 2010-2012- RIPARTIZIONE TRA LE AZIENDE SANITARIE DELLE SOMME DISPONIBILI ANNO 2013- PREVENZIONE PATOLOGIE TIROIDEE DGR N. 50/20 DEL 03/12/2013 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 9.141 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | REVOCA PROGETTO PSR 2010-2013 FINANZIAMENTO PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI NOTA REG.LE 1014 DEL 17/01/2017 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 7.468 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSISTENZA PER PROGRAMMA SPERIMENTALE DI INTERVENTI A FAVORE DI ALCUNE CATEGORIE DI PAZIENTI AFFETTI DA MALATTIA RARA DET. REG.LE N. 1418 DEL 29/11/2013 VEDI NOTA CIRCOLARIZZAZIONE N. 19877 DEL 14/07/2016 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 27.566 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | CONTRIBUTO PER L. 26/91 ANNO 2015 NOTA 20784/2016 DEL 23/05/2016 E 2887/2016 DEL 16/05/2016 RILEVATA INSUSSISTENZA | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 3.099 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | INSUSSISTENZA CREDITO PER CONCILIAZIONE CON RISULTANZE DEL 770/2016 (PERIODO IMPOSTA 2015) | TES.PROV.LE STATO -SS-add. com. | 18 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rettifica anticipi a personale insussistenti relativi agli anni 2010 e precedenti | DIVERSI DIPENDENTI- PERSONALE DIPENDENTE | 59.825 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | REVOCA PROGETTO FINANZIAMENTO FONDI POR FESR 2007-2013-ASSE IV "AMBIENTE, ATTRATTIVITA' CULTURALE E TURISMO" LINEA DI ATTIVITA 4.1.2.b DELIB. N. 754 DEL 18/03/2013 NOTA 17190 DEL 13/09/2016 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 45.000 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | REVOCA PROGETTO PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE PROGETTO "SICURVIA PROGRAMMA DI INTERVENTO SULL'INFORTUNISTICA STRADALE" ANNO 2010 DETERMINAZIONE N. 959 DEL 23/09/11 NOTA REG. N. 1003 DEL 17/01/2017 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 11.202 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | REVOCA PROGETTO PRP 2010-2012 "PROGETTI DI PREVENZIONE DELLE PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI" DET.REG.LE N. 492 22/05/2013 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 65.879 | 0 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------|---|---|--------|---|
| A802020801 | Altre insussistenze passive | REVOCA PROGETTOSORVEGLIANZA SANITARIA EX ESPOSTI AMIANTO. DET. REG.LE N. 853 DEL 17/07/2013 ANNUALITA' 2013 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 31.721 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RICONCILIAZIONE CONTABILITA' AL31/12/2016 ALLE RISULTANZE DELL'INVENTARIO STRAORDINARIO | Storno Macchinari | 2.696 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RICONCILIAZIONE CONTABILITA' AL31/12/2016 ALLE RISULTANZE DELL'INVENTARIO STRAORDINARIO | Storno Mobili e arredi | 9.722 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSIST. CREDITO 2011 | COMUNE DI SANT'ANTONIO GALLURA | 22 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSISTENZA CREDITO | ENTE OSPEDALIERO "OSPEDALI GALLIERA" | 426 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSISTENZA CREDITO 2011 | SCUOLA MEDIA STATALE "DELEDDA N.1" | 26 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSISTENZA CREDITO 2011 | UFFICIO S.A.S.N. NAPOLI | 22 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevata insussistenza credito relativo all'esercizio 2008 | FORNITORE FITTIZIO | 759 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSISTENZA CREDITO V/INAIL (755726) RILEVATO CON PN 182280/2014 | I.N.A.I.L. SASSARI | 1.268 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSISTENZA DOC. A2_8-2013-485 | PREFETTURA DI SASSARI UFF. TERRITORIALE GOVERNO | 2 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevata insussistenza PASSIVA | DIVERSI DIPENDENTI- PERSONALE DIPENDENTE | 946 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSISTENZA PASSIVA RELATIVA AL VERSAMENTO DI 50 EURO FALSI DEL 20/01/2016 OPERATORE GIULIA BALATA | UTENTI DIVERSI - CASSE TICKET | 50 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSISTENZA PER FINANZIAMENTO PER LA RICERCA "LA DEPRESSIONE COME POSSIBILE FATTORE DI RISCHIO DIABETE MELLITO DGR 49/11 ANNO 2006 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 13.500 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATA INSUSSISTENZA SU FATTURE A2_17-2016-56, 72, 90 | PREFETTURA DI SASSARI UFF. TERRITORIALE GOVERNO | 6 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATE INSUSSIST. CREDITI 2011 | AGENZIA DELLE ENTRATE | 22 | |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATE INSUSSIST. CREDITI 2011 | DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO - DIREZIONE REGIONALE LAZIO | 13 | |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATE INSUSSIST. CREDITI 2011 | DIREZIONE DIDATTICA - 3° CIRCOLO OLBIA | 19 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATE INSUSSIST. CREDITI 2011 | INPS | 13 | |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVATE INSUSSIST. CREDITI 2011 | TRIBUNALE ORDINARIO DI ROMA | 44 | |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSIST. CREDITI ANNI PRECEDENTI AL 2006 | LICEO SCIENTIFICO STATALE OLBIA "LORENZO MOSSA" | 49 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSIST. CREDITI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI AL 2006 | EREDI FRAU MASSIMO | 1 | |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSIST. CREDITI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI AL 2006 | TRUDDA GIANFRANCO | 106 | |

| | | | | | |
|------------|---|--|--|---------|---|
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSIST. CREDITI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI AL 2006 | WORLD COURIER ITALIA SRL | 196 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSIST. CREDITI RELATIVI AL 2011 | CASA CIRCONDARIALE NUORO | 15 | |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSIST. CREDITI RELATIVI AL 2011 | COMUNE DI ARZACHENA | 53 | |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSIST. CREDITI RELATIVI AL 2011 | COMUNE DI LOIRI PORTO SAN PAOLO | 22 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSIST. CREDITI RELATIVI AL 2011 | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE | 13 | |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSISTENZA | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 15 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenza credito pn 145458/2015, a seguito di conciliazione debiti vs ASL 1 al 31/12/16 da compensare in contabilità ATS al 01/01/17 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 8 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenza credito pn 59526/2011, a seguito di conciliazione debiti vs ASL 1 al 31/12/16 da compensare in contabilità ATS al 01/01/17 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 17.272 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenza credito pn 61302/2010, a seguito di conciliazione debiti vs ASL 1 al 31/12/16 da compensare in contabilità ATS al 01/01/17 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 12.833 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenza credito pn 61304/2010, a seguito di conciliazione debiti vs ASL 1 al 31/12/16 da compensare in contabilità ATS al 01/01/17 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI | 15.108 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | RILEVAZIONE INSUSSISTENZA PER ERRATA REGISTRAZIONE CREDITO NELL'ESERCIZIO 2015 | AGENZIA DELLE ENTRATE | 48.280 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenze crediti relativi anni precedenti al 2006 (riporto saldi errati esercizi precedenti al 2002 da transcodifica conti passaggio SAP - oliam) e all'esercizio 2008 (beneficiario 757144) per errata registrazione | ENTI PREVIDENZIALI | 33.195 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenze crediti relativi anni precedenti al 2006 (riporto saldi errati esercizi precedenti al 2002 da transcodifica conti passaggio SAP - oliam) e all'esercizio 2008 (beneficiario 757144) per errata registrazione | FONDAZIONE OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI | 31.388 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenze crediti relativi anni precedenti al 2006 (riporto saldi errati esercizi precedenti al 2002 da transcodifica conti passaggio SAP - oliam) e all'esercizio 2008 (beneficiario 757144) per errata registrazione | INPDAP | 613 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenza credito relativo al 2011 | REGIONE EMILIA ROMAGNA | 20 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenze crediti relativi ad anni precedenti al 2006 e a doppia registrazione 2010 | BANCO DI SARDEGNA S.P.A. | 79.300 | 0 |
| A802020801 | Altre insussistenze passive | Rilevazione insussistenze crediti vs RAS relativi all'esercizio 2008 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | 66.215 | 0 |
| A802020807 | Insussistenze passive per acquisto beni e servizi | GIROCONTO PER PRESTAZIONI SANITARIE SIG.RA DANILKOVA GALINA POL.ASS.NE N.208533 "SOVETSKAYA INSURANCE COMPANY LTD | CLASS ASSISTANCE | 2 | 0 |
| A802020807 | Insussistenze passive per acquisto beni e servizi | RETTIFICA DOCUMENTO A2_7-2013 N. 10342 ERRATA REGISTRAZIONE | ROCHE SPA | 190.709 | 0 |

La riconciliazione al 31/12/2016 dei debiti e crediti con le altre ASSL dell'ATS ha determinato la rilevazione di oneri straordinari pari ad € 94.522.

La ricognizione effettuata sui finanziamenti in c/capitale deliberati dalla Regione Autonoma della Sardegna fino al 31/12/1997 nei confronti dell'ASL n. 2 di Olbia ha evidenziato quanto segue:

1. i finanziamenti deliberati fino al 31/12/1997 sono compresi nell'ammontare complessivo del Fondo di dotazione come rappresentato nel bilancio d'esercizio al 01/01/1998 (esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale);
2. i finanziamenti deliberati dopo il 01/01/1998 sono rilevati nel conto di patrimonio netto Finanziamenti da Regione per investimenti;
3. la quota relativa agli esercizi 1994 – 1995, pari ad € 1.549.370,70 (lire 3.000.000.000), del finanziamento per la realizzazione del primo lotto del nuovo ospedale di Olbia, non è stata conteggiata nella determinazione del Fondo di dotazione al 01/01/1998 e, conseguentemente, non rappresentata nel bilancio d'esercizio al 01/01/1998 e in quelli degli esercizi successivi.

Relativamente al punto 3, si precisa che il Fondo di dotazione come rappresentato nel bilancio d'esercizio al 01/01/1998, comprendeva tra gli altri finanziamenti di cui al punto 1 quello per la realizzazione del primo lotto del nuovo ospedale di Olbia, e segnatamente:

- finanziamento relativo agli esercizi 1994 – 1995, pari ad € 2.324.056,05 (lire 4.500.000.000);
- finanziamento relativo agli esercizi 1996 – 1997, pari ad € 8.263.310,39 (lire 16.000.000.000);

Diversamente, il finanziamento relativo agli esercizi 1994 – 1995, non è pari ad € 2.324.056,05 (lire 4.500.000.000), ma è pari ad € 3.873.426,74 (lire 7.500.000.000).

Infatti, il finanziamento complessivo del suddetto primo lotto, pari ad € 20.658.275,96 (lire 40.000.000.000), si ripartisce:

- finanziamento relativo agli esercizi 1994 – 1995, pari ad € 3.873.426,74 (lire 7.500.000.000);
- finanziamento relativo agli esercizi 1996 – 1997, pari ad € 8.263.310,39 (lire 16.000.000.000);
- finanziamento relativo agli esercizi 1999 – 2000, pari ad € 8.521.538,83 (lire 16.500.000.000), quest'ultimo rilevato nel conto Finanziamenti da Regione per investimenti in quanto successivo al 01/01/1998.

Quanto riportato è confermato dalle disposizioni Regionali relative al finanziamento del primo lotto del nuovo ospedale di Olbia di cui alle DGR 19/28 del 29.06.1994, n. 44/31 del 30.12.1994, n. 20/59 del 16.05.1995 e n. 25/98 del 19.06.1997, attuate e rese esecutive con DD.C.G.LL.PP. n. 1795 del 30.12.1994, n. 971 del 07.10.1996, n. 998 del 17.11.1997 e n. 966 del 30.11.1998.

Pertanto, si è reso necessario integrare i Finanziamenti da Regione per investimenti con la quota di cui al punto 3, pari ad € 1.549.370,70 (lire 3.000.000.000), originariamente non conteggiata nella determinazione del Fondo di dotazione al 01/01/1998.

Come contropartita alla rilevazione della succitata posta di Patrimonio netto è stata rilevata una sopravvenienza passiva tra gli oneri straordinari dell'esercizio.

Altre informazioni

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

30. Imposte e tasse

Tab. 78 – Dettaglio imposte e tasse

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE | Valore CE al 31/12/16 | Valore CE al 31/12/15 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| | Imposte e tasse | | | | |
| YA0010 | IRAP | 6.403.776 | 6.360.524 | 43.252 | 0,68% |
| YA0020 | IRAP relativa a personale dipendente | 5.904.797 | 5.821.031 | 83.766 | |
| YA0030 | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 442.630 | 490.138 | -47.508 | |
| YA0040 | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 38.935 | 32.168 | 6.767 | |
| YA0050 | IRAP relativa ad attività commerciale | 17.414 | 17.187 | 227 | |
| YA0060 | IRES | 75.139 | 47.028 | 28.111 | 59,78% |
| YA0070 | IRES su attività istituzionale | 2.437 | 47.028 | -44.591 | |
| YA0080 | IRES su attività commerciale | 72.702 | 0 | 72.702 | |
| YA0090 | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | 0 | |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 6.478.915 | 6.407.552 | 71.363 | 1,11% |

BILANCIO DI ESERCIZIO
CONTO ECONOMICO 2016 RICLASSIFICATO CON DETTAGLIO CONTI
Elementi di selezione

Analisi per Riclassificatore, Anno 2016, Dalla data 01/01/2016, Alla data 31/12/2016, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità (con decimali) di euro, Dettaglio Conti, Solo importi diversi da zero nei dettagli

| Voce di bilancio | | Saldo: 2016 |
|-------------------------|---|--------------------|
| 2000 | A) Valore della produzione | |
| 2005 | AA0010 - A.1) Contributi in c/esercizio | 253.419.198,31 |
| 2010 | AA0020 - A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 246.361.259,41 |
| 2015 | AA0030 - A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 246.061.275,80 |
| | 2 A401010101 Contributi in c/esercizio indistinti FSR | 246.061.275,80 |
| 2020 | AA0040 - A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 299.983,61 |
| | 2 A401010201 Contributi per quota FSR vincolato | 299.983,61 |
| 2025 | AA0050 - A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 7.057.938,90 |
| 2030 | AA0060 - A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 6.803.945,04 |
| 2035 | AA0070 - A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 2.897.447,68 |
| | 2 A401010402 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | 2.897.447,68 |
| 2040 | AA0080 - A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | 2.248.602,36 |
| | 2 A401010403 Contributi in c/esercizio extra fondo copertura LEA | 2.248.602,36 |
| 2045 | AA0090 - A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 1.657.895,00 |
| | 2 A401010404 Contributi in c/esercizio extra fondo extra-LEA | 1.657.895,00 |
| 2050 | AA0100 - A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 0,00 |
| 2055 | AA0110 - A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0,00 |
| 2060 | AA0120 - A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0,00 |
| 2065 | AA0130 - A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0,00 |
| 2070 | AA0140 - A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 253.993,86 |
| 2075 | AA0150 - A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 119.776,86 |
| | 2 A401010402 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato | 119.776,86 |
| 2080 | AA0160 - A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0,00 |
| 2085 | AA0170 - A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 134.217,00 |
| | 2 A401010405 Contributi in c/esercizio extra fondo vincolato altro | 134.217,00 |
| 2090 | AA0180 - A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 0,00 |
| 2095 | AA0190 - A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0,00 |
| 2100 | AA0200 - A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0,00 |
| 2105 | AA0210 - A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| 2110 | AA0220 - A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 0,00 |
| 2115 | AA0230 - A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 0,00 |
| 2120 | AA0240 - A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -1.328.541,30 |
| 2125 | AA0250 - A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -1.291.223,86 |
| | 2 A401010501 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da regione o prov. autonoma per quota FSR | -1.291.223,86 |
| 2130 | AA0260 - A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -37.317,44 |
| | 2 A401010502 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -37.317,44 |

| | | |
|------|--|---------------|
| 2135 | AA0270 - A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 1.300.252,23 |
| 2140 | AA0280 - A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0,00 |
| 2145 | AA0290 - A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.300.252,23 |
| | 2 A401010602 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.300.252,23 |
| 2150 | AA0300 - A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 0,00 |
| 2155 | AA0310 - A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0,00 |
| 2160 | AA0320 - A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 11.918.545,40 |
| 2165 | AA0330 - A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 10.185.994,59 |
| 2170 | AA0340 - A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 6.979.224,55 |
| 2175 | AA0350 - A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 4.308.748,18 |
| | 2 A402010101 Prestazioni. Erogate in regime di ricovero ordinario per acuti | 4.308.748,18 |
| 2180 | AA0360 - A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.296.095,05 |
| | 2 A402020601 Prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale | 1.296.095,05 |
| 2185 | AA0370 - A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 |
| 2190 | AA0380 - A.4.A.1.4) Prestazioni di File F | 687.044,03 |
| | 2 A402020202 Prestazioni da file f | 687.044,03 |
| 2195 | AA0390 - A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 83.295,00 |
| | 2 A402020101 Prestazioni medicina generale | 83.295,00 |
| 2200 | AA0400 - A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 546.146,15 |
| | 2 A402020201 Prestazioni assistenza farmaceutica convenzionata | 546.146,15 |
| 2205 | AA0410 - A.4.A.1.7) Prestazioni termali | 0,00 |
| 2210 | AA0420 - A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 41.516,14 |
| | 2 A402021003 Prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza | 41.516,14 |
| 2215 | AA0430 - A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 16.380,00 |
| | 2 A402050102 Consulenze sanitarie ad altre aziende sanitarie in base a convenzioni - all. E | 16.380,00 |
| 2220 | AA0440 - A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 18.702,58 |
| | 2 A402010101 Prestazioni. Erogate in regime di ricovero ordinario per acuti | 9.227,20 |
| | 2 A402020401 Prestazioni assistenza integrativa | 233,64 |
| | 2 A402020601 Prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale | 3.600,00 |
| | 2 A402030103 Prestazioni medicina veterinaria | -1.168,18 |
| | 2 A402030105 Prestazioni igiene e sanità pubblica | 909,92 |
| | 2 A402050101 Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie | 5.900,00 |
| 2225 | AA0450 - A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 3.188.067,46 |
| 2230 | AA0460 - A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 1.880.374,00 |
| | 2 A402060201 Prestazioni di ricovero extraregione (mobilità attiva) | 1.880.374,00 |
| 2235 | AA0470 - A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 718.565,70 |
| | 2 A402060202 Prestazioni ambulatoriali extraregione (mobilità attiva) | 718.565,70 |
| 2240 | AA0480 - A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0,00 |
| 2245 | AA0490 - A.4.A.3.4) Prestazioni di File F | 122.736,40 |
| | 2 A402060203 Prestazioni di File F extraregione (mobilità attiva) | 122.736,40 |
| 2250 | AA0500 - A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 16.500,00 |
| | 2 A402060204 Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale extraregione (mobilità attiva) | 16.500,00 |

| | | |
|------|--|--------------|
| 2255 | AA0510 - A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 449.891,36 |
| | 2 A402060205 Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extraregione (mobilità attiva) | 449.891,36 |
| 2260 | AA0520 - A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione | 0,00 |
| 2265 | AA0530 - A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 0,00 |
| 2270 | AA0540 - A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | 0,00 |
| 2275 | AA0550 - A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0,00 |
| 2280 | AA0560 - A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC | 0,00 |
| 2285 | AA0570 - A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |
| 2290 | AA0580 - A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |
| 2295 | AA0590 - A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |
| 2300 | AA0600 - A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 0,00 |
| 2305 | AA0610 - A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2310 | AA0620 - A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2315 | AA0630 - A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2320 | AA0640 - A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2325 | AA0650 - A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 |
| 2330 | AA0660 - A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 1.120.214,55 |
| | 2 A402010101 Prestazioni. Erogate in regime di ricovero ordinario per acuti | 104.467,87 |
| | 2 A402010104 Prestazioni erogate in regime di day hospital | 2.712,39 |
| | 2 A402010105 Prestazioni erogate in regime di day surgery | 1.011,73 |
| | 2 A402020104 Prestazioni guardia medica turistica | 199.942,60 |
| | 2 A402020601 Prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale | 103.154,13 |
| | 2 A402020707 Altre prestazioni ambulatoriali a rilevanza sanitaria e sociosanitaria | 116.574,66 |
| | 2 A402030102 Prestazioni medicina legale | 216.283,04 |
| | 2 A402030103 Prestazioni medicina veterinaria | 108.388,90 |
| | 2 A402030105 Prestazioni igiene e sanità pubblica | 146.134,40 |
| | 2 A402030108 Prestazioni igiene e sicurezza degli alimenti a privati - all. C (attività commerciale) | 266,06 |
| | 2 A402050101 Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie | 12.335,00 |
| | 2 A406010101 Sperimentazioni farmaci | 20.003,77 |
| | 2 A406010105 Sperimentazioni e ricerche per privati (attività commerciale) e all. L | 88.940,00 |
| 2335 | AA0670 - A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 612.336,26 |
| 2340 | AA0680 - A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 0,00 |
| 2345 | AA0690 - A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 612.336,26 |
| | 2 A402040102 Ricavi per prestazioni libero-professionali specialistiche | 612.336,26 |
| 2350 | AA0700 - A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0,00 |
| 2355 | AA0710 - A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 0,00 |
| 2360 | AA0720 - A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 2365 | AA0730 - A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0,00 |

| | | |
|------|---|--------------|
| 2370 | AA0740 - A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 2375 | AA0750 - A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 1.439.639,43 |
| 2380 | AA0760 - A.5.A) Rimborsi assicurativi | 38.019,81 |
| | 2 A407010203 Rimborso INAIL infortuni personale dipendente | 34.119,81 |
| | 2 A407010305 Rimborsi assicurativi per rimborso danno | 3.900,00 |
| 2385 | AA0770 - A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 186.955,66 |
| 2390 | AA0780 - A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 186.955,66 |
| | 2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa | 186.955,66 |
| 2395 | AA0790 - A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0,00 |
| 2400 | AA0800 - A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 100.911,60 |
| 2405 | AA0810 - A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 93.043,64 |
| | 2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa | 93.043,64 |
| 2410 | AA0820 - A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 2415 | AA0830 - A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.867,96 |
| | 2 A407010304 Altre rivalse, rimborsi e recuperi | 7.867,96 |
| 2420 | AA0840 - A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 127.395,63 |
| 2425 | AA0850 - A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 126.885,29 |
| | 2 A407010202 Rimborso personale comandato e in aspettativa | 126.885,29 |
| 2430 | AA0860 - A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0,00 |
| 2435 | AA0870 - A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 510,34 |
| | 2 A407010304 Altre rivalse, rimborsi e recuperi | 510,34 |
| 2440 | AA0880 - A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 986.356,73 |
| 2445 | AA0890 - A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 882.150,01 |
| 2450 | AA0900 - A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0,00 |
| 2455 | AA0910 - A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0,00 |
| 2460 | AA0920 - A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 882.150,01 |
| | 2 A407010303 Ulteriore pay-back | 882.150,01 |
| 2465 | AA0930 - A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 104.206,72 |
| | 2 A406010103 Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie | 27.271,64 |
| | 2 A407010101 Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio | 16.393,38 |
| | 2 A407010204 Rimborsi per acquisto beni | 2.029,19 |
| | 2 A407010304 Altre rivalse, rimborsi e recuperi | 58.512,51 |
| 2470 | AA0940 - A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.508.440,28 |
| 2475 | AA0950 - A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 2.446.175,28 |
| | 2 A403010101 Compartecipazione (ticket) per prestazioni specialistica ambulatoriale | 2.446.175,28 |
| 2480 | AA0960 - A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 62.265,00 |
| | 2 A403010102 Compartecipazione (ticket) per prestazioni pronto soccorso | 62.265,00 |
| 2485 | AA0970 - A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 0,00 |
| 2490 | AA0980 - A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 4.847.498,69 |
| 2495 | AA0990 - A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0,00 |

| | | |
|------|---|----------------|
| 2500 | AA1000 - A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 3.854.588,06 |
| | 2 A409020101 Utilizzo contributi in c/capitale | 3.854.588,06 |
| 2505 | AA1010 - A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 523.597,87 |
| | 2 A409040101 Utilizzo fondo di dotazione | 523.597,87 |
| 2510 | AA1020 - A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 461.174,54 |
| | 2 A409030102 Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati a investimenti | 461.174,54 |
| 2515 | AA1030 - A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0,00 |
| 2520 | AA1040 - A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 8.138,22 |
| | 2 A409030101 Utilizzo riserva per donazione e lasciti vincolati ad investimenti | 8.138,22 |
| 2525 | AA1050 - A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| 2530 | AA1060 - A.9) Altri ricavi e proventi | 526.656,62 |
| 2535 | AA1070 - A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 86.512,05 |
| | 2 A406010109 Corsi di formazione a dipendenti aziende sanitarie (attività commerciale) ħ all. O | 6.560,00 |
| | 2 A406010110 Corsi di formazione a dipendenti altre aziende e privati (attività commerciale) ħ all. O | 10.093,97 |
| | 2 A406010111 Prestazioni sicurezza del lavoro a privati (attività commerciale) ħ all. P | 69.858,08 |
| 2540 | AA1080 - A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 324.716,11 |
| | 2 A408010101 Locazioni attive (attività commerciale) - all. Q | 318.010,86 |
| | 2 A408010103 Locazioni attive - all. R | 6.705,25 |
| 2545 | AA1090 - A.9.C) Altri proventi diversi | 115.428,46 |
| | 2 A408010106 Ribassi e arrotondamenti attivi | 77,01 |
| | 2 A408010108 Altri ricavi propri non caratteristici | 10,00 |
| | 2 A408010109 Altri proventi e ricavi diversi | 92.379,01 |
| | 2 A408010114 Multe ammende e contravvenzioni (non commerciale) | 22.962,44 |
| 2550 | AZ9999 - Totale valore della produzione (A) | 274.631.689,66 |
| 2555 | B) Costi della produzione | |
| 2560 | BA0010 - B.1) Acquisti di beni | 36.781.086,78 |
| 2565 | BA0020 - B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 35.133.779,47 |
| 2570 | BA0030 - B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 21.533.182,24 |
| 2575 | BA0040 - B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 21.389.515,08 |
| | 2 A501010101 Acquisti di medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 17.349.870,78 |
| | 2 A501010102 Acquisti di medicinali in DPC con AIC | 4.039.644,30 |
| 2580 | BA0050 - B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 143.667,16 |
| | 2 A501010104 Acquisti di medicinali senza AIC | 143.667,16 |
| 2585 | BA0060 - B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale | 0,00 |
| 2590 | BA0070 - B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 133.011,10 |
| 2595 | BA0080 - B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) ħ Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 2600 | BA0090 - B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) ħ Mobilità extraregionale | 383,00 |
| | 2 A501010201 Sangue ed emocomponenti | 383,00 |
| 2605 | BA0100 - B.1.A.2.3) da altri soggetti | 132.628,10 |
| | 2 A501010201 Sangue ed emocomponenti | -383,00 |
| | 2 A501010201 Sangue ed emocomponenti | 133.011,10 |
| 2610 | BA0210 - B.1.A.3) Dispositivi medici | 12.163.455,12 |
| 2615 | BA0220 - B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 8.301.456,78 |
| | 2 A501010603 Acquisti di altri dispositivi medici | 8.301.456,78 |

| | | |
|------|---|----------------|
| 2620 | BA0230 - B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 1.075.205,84 |
| | 2 A501010601 Acquisti di dispositivi medici impiantabili attivi | 1.075.205,84 |
| 2625 | BA0240 - B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 2.786.792,50 |
| | 2 A501010602 Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 2.786.792,50 |
| 2630 | BA0250 - B.1.A.4) Prodotti dietetici | 173.821,08 |
| | 2 A501010301 Acquisti di prodotti dietetici | 173.821,08 |
| 2635 | BA0260 - B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 844.060,11 |
| | 2 A501010401 Acquisti di materiali per la profilassi - vaccini | 844.060,11 |
| 2640 | BA0270 - B.1.A.6) Prodotti chimici | 19.011,52 |
| | 2 A501010501 Acquisti di prodotti chimici | 19.011,52 |
| 2645 | BA0280 - B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 1.522,28 |
| | 2 A501010702 Acquisti di materiale chirurgico, sanitario e diagnostico veterinario | 1.522,28 |
| 2650 | BA0290 - B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 265.716,02 |
| | 2 A501010801 Acquisti di altri beni e prodotti sanitari | 265.716,02 |
| 2655 | BA0300 - B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 2660 | BA0310 - B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 1.647.307,31 |
| 2665 | BA0320 - B.1.B.1) Prodotti alimentari | 26.528,20 |
| | 2 A501020101 Acquisti di prodotti alimentari | 26.528,20 |
| 2670 | BA0330 - B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 2.584,15 |
| | 2 A501020201 Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza | 2.584,15 |
| 2675 | BA0340 - B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 1.354.739,48 |
| | 2 A501020301 Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti | 1.354.739,48 |
| 2680 | BA0350 - B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 165.089,46 |
| | 2 A501020401 Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati | 165.089,46 |
| 2685 | BA0360 - B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 37.746,83 |
| | 2 A501020501 Acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni | 37.746,83 |
| 2690 | BA0370 - B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 60.619,19 |
| | 2 A501020601 Acquisti di altri beni non sanitari | 60.619,19 |
| 2695 | BA0380 - B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 2700 | BA0390 - B.2) Acquisti di servizi | 137.599.816,34 |
| 2705 | BA0400 - B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 115.266.267,03 |
| 2710 | BA0410 - B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 18.656.524,89 |
| 2715 | BA0420 - B.2.A.1.1) - da convenzione | 18.338.777,77 |
| 2720 | BA0430 - B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 10.323.717,96 |
| | 2 A502020101 Compensi per assistenza medico generica in convenzione | 9.310.609,10 |
| | 2 A502020102 Oneri sociali/premi ass. malattia per assistenza medico generica in convenzione | 1.013.108,86 |
| 2725 | BA0440 - B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 2.317.860,83 |
| | 2 A502020103 Compensi per assistenza pediatrica in convenzione | 2.116.874,59 |
| | 2 A502020104 Oneri sociali/premi ass. malattia per assistenza pediatrica in convenzione | 200.986,24 |
| 2730 | BA0450 - B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 4.518.094,51 |
| | 2 A502020105 Compensi per servizio di continuità assistenziale | 3.549.132,29 |
| | 2 A502020106 Oneri sociali/premi ass. malattia per servizio di continuità assistenziale | 359.560,15 |
| | 2 A502020107 Compensi per assistenza medica ai turisti in convenzione | 557.858,76 |
| | 2 A502020108 Oneri sociali/premi ass. malattia per assistenza medica ai turisti in convenzione | 51.543,31 |
| 2735 | BA0460 - B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 1.179.104,47 |
| | 2 A502020201 Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118 | 905.211,02 |
| | 2 A502020202 Oneri sociali/premi ass. malattia per convenzioni per emergenza territoriale - 118 | 61.705,42 |
| | 2 A502020204 Compensi per medicina dei servizi | 196.395,39 |
| | 2 A502020205 Oneri sociali/premi ass. malattia per medicina dei servizi | 15.792,64 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 2740 | BA0470 - B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 108.352,50 |
| | 2 A502020110 Acquisti di altre prestazioni medicina di base | 108.352,50 |
| 2745 | BA0480 - B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 209.394,62 |
| | 2 A502060101 Acquisti servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale extraregione (mobilità passiva) | 209.394,62 |
| 2750 | BA0490 - B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 22.395.948,81 |
| 2755 | BA0500 - B.2.A.2.1) - da convenzione | 21.484.638,30 |
| | 2 A502020301 Acquisti di prestazioni assistenza farmaceutica in convenzione | 21.484.638,30 |
| 2760 | BA0510 - B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 384.939,70 |
| | 2 A502020301 Acquisti di prestazioni assistenza farmaceutica in convenzione | 384.939,70 |
| 2765 | BA0520 - B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 526.370,81 |
| | 2 A502060102 Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico extraregione (mobilità passiva) | 526.370,81 |
| 2770 | BA0530 - B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 6.840.705,63 |
| 2775 | BA0540 - B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 1.993.887,75 |
| | 2 A502020605 Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - altro | 15.716,29 |
| | 2 A502060201 Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico intraregione (mobilità passiva) | 1.978.171,46 |
| 2780 | BA0550 - B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 2785 | BA0560 - B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione) | 1.692.669,33 |
| | 2 A502020605 Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - altro | 10.166,35 |
| | 2 A502020606 Oneri sociali per assistenza specialistica - altro | 16.174,00 |
| | 2 A502060103 Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico extraregione (mobilità passiva) | 1.666.328,98 |
| 2790 | BA0570 - B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI | 2.344.014,27 |
| | 2 A502020611 Compensi per assistenza medico specialistica interna | 2.082.481,03 |
| | 2 A502020612 Oneri sociali per assistenza medico specialistica interna | 261.533,24 |
| 2795 | BA0580 - B.2.A.3.5) - da privato | 810.134,28 |
| 2800 | BA0590 - B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| 2805 | BA0600 - B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| 2810 | BA0610 - B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0,00 |
| 2815 | BA0620 - B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 810.134,28 |
| | 2 A502020601 Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - laboratori | 565.836,72 |
| | 2 A502020605 Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - altro | 244.297,56 |
| 2820 | BA0630 - B.2.A.3.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| 2825 | BA0640 - B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 4.160.600,55 |
| 2830 | BA0650 - B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 65.978,39 |
| | 2 A502020903 Acquisti di prestazioni residenziali di riabilitazione (ex art. 26) | 65.978,39 |
| 2835 | BA0660 - B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 2840 | BA0670 - B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0,00 |
| 2845 | BA0680 - B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | 4.021.225,60 |
| | 2 A502020703 Acquisti di prestazioni ambulatoriali di riabilitazione fisica e sensoriale ex art. 26 | 3.090.042,69 |
| | 2 A502020903 Acquisti di prestazioni residenziali di riabilitazione (ex art. 26) | 931.182,91 |
| 2850 | BA0690 - B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 73.396,56 |
| | 2 A502020903 Acquisti di prestazioni residenziali di riabilitazione (ex art. 26) | 73.396,56 |
| 2855 | BA0700 - B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 3.718.750,63 |

| | | |
|------|--|---------------|
| 2860 | BA0710 - B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 2865 | BA0720 - B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 2870 | BA0730 - B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 9.431,04 |
| | 2 A502020401 Acquisti di prestazioni assistenza integrativa | 9.431,04 |
| 2875 | BA0740 - B.2.A.5.4) - da privato | 3.709.319,59 |
| | 2 A502020401 Acquisti di prestazioni assistenza integrativa | 1.311.465,39 |
| | 2 A502020402 Acquisti di prestazioni di assistenza integrativa da farmacie convenzionate | 2.397.854,20 |
| 2880 | BA0750 - B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 1.955.993,84 |
| 2885 | BA0760 - B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 2890 | BA0770 - B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 2895 | BA0780 - B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 3.996,98 |
| | 2 A502020501 Acquisti di prestazioni assistenza protesica | 3.996,98 |
| 2900 | BA0790 - B.2.A.6.4) - da privato | 1.951.996,86 |
| | 2 A502020501 Acquisti di prestazioni assistenza protesica | 1.951.996,86 |
| 2905 | BA0800 - B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 34.002.190,18 |
| 2910 | BA0810 - B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 22.493.182,48 |
| | 2 A502060202 Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico intraregione (mobilità passiva) | 22.493.182,48 |
| 2915 | BA0820 - B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 2920 | BA0830 - B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 11.509.007,70 |
| | 2 A502060104 Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico extraregione (mobilità passiva) | 11.509.007,70 |
| 2925 | BA0840 - B.2.A.7.4) - da privato | 0,00 |
| 2930 | BA0850 - B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| 2935 | BA0860 - B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| 2940 | BA0870 - B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0,00 |
| 2945 | BA0880 - B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0,00 |
| 2950 | BA0890 - B.2.A.7.5) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| 2955 | BA0900 - B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 656.134,79 |
| 2960 | BA0910 - B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 10.222,00 |
| | 2 A502020901 Acquisti di prestazioni residenziali persone con dist. Mentali | 10.222,00 |
| 2965 | BA0920 - B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 2970 | BA0930 - B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 23.526,00 |
| | 2 A502020901 Acquisti di prestazioni residenziali persone con dist. Mentali | 16.172,00 |
| | 2 A502020902 Acquisti di prestazioni semiresidenziali persone con dist. Mentali | 7.354,00 |
| 2975 | BA0940 - B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 575.572,29 |
| | 2 A502020901 Acquisti di prestazioni residenziali persone con dist. Mentali | 575.572,29 |
| 2980 | BA0950 - B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 46.814,50 |
| | 2 A502020901 Acquisti di prestazioni residenziali persone con dist. Mentali | 36.305,00 |
| | 2 A502020902 Acquisti di prestazioni semiresidenziali persone con dist. Mentali | 10.509,50 |
| 2985 | BA0960 - B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 10.669.803,59 |
| 2990 | BA0970 - B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 8.640.152,74 |
| | 2 A502060203 Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico intraregione (mobilità passiva) | 8.640.152,74 |
| 2995 | BA0980 - B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3000 | BA0990 - B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 1.224.083,74 |
| | 2 A502060105 Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico extraregione (mobilità passiva) | 1.224.083,74 |
| 3005 | BA1000 - B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | 805.567,11 |

| | | |
|------|---|--------------|
| | 2 A502020304 Servizio di distribuzione farmaci e altri prodotti sanitari | 805.567,11 |
| 3010 | BA1010 - B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| 3015 | BA1020 - B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| 3020 | BA1030 - B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 182.131,91 |
| 3025 | BA1040 - B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 98.816,07 |
| | 2 A502021001 Acquisti di prestazioni assistenza termale | 98.816,07 |
| 3030 | BA1050 - B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3035 | BA1060 - B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | 83.315,84 |
| | 2 A502060106 Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico extraregione (mobilità passiva) | 83.315,84 |
| 3040 | BA1070 - B.2.A.10.4) - da privato | 0,00 |
| 3045 | BA1080 - B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| 3050 | BA1090 - B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 5.814.947,43 |
| 3055 | BA1100 - B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 2.505.725,00 |
| | 2 A502060204 Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico intraregione (mobilità passiva) | 2.505.725,00 |
| 3060 | BA1110 - B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| 3065 | BA1120 - B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 243.222,81 |
| | 2 A502021006 Acquisti di prestazioni trasporti sanitari - altro - assistenza territoriale | 182.075,72 |
| | 2 A502060107 Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico extraregione (mobilità passiva) | 61.147,09 |
| 3070 | BA1130 - B.2.A.11.4) - da privato | 3.065.999,62 |
| | 2 A502021003 Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza | 241.526,35 |
| | 2 A502021006 Acquisti di prestazioni trasporti sanitari - altro - assistenza territoriale | 2.824.473,27 |
| 3075 | BA1140 - B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 4.364.244,75 |
| 3080 | BA1150 - B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| 3085 | BA1160 - B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 75.417,60 |
| | 2 A502020907 Acquisti di prestazioni residenziali anziani (case protette) | 75.095,20 |
| | 2 A502020913 Acquisti di altre prestazioni residenziali | 322,40 |
| 3090 | BA1170 - B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 9.872,00 |
| | 2 A502020905 Acquisti di prestazioni residenziali dipendenze patologiche | 9.872,00 |
| 3095 | BA1180 - B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale) | 2.989.177,30 |
| | 2 A502020905 Acquisti di prestazioni residenziali dipendenze patologiche | 538.282,80 |
| | 2 A502020907 Acquisti di prestazioni residenziali anziani (case protette) | 303.786,21 |
| | 2 A502020911 Acquisti di prestazioni residenziali da RSA | 2.110.542,69 |
| | 2 A502020913 Acquisti di altre prestazioni residenziali | 33.199,60 |
| | 2 A502050101 Acquisti di altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 3.366,00 |
| 3100 | BA1190 - B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale) | 1.289.777,85 |
| | 2 A502020905 Acquisti di prestazioni residenziali dipendenze patologiche | 276.891,14 |
| | 2 A502020907 Acquisti di prestazioni residenziali anziani (case protette) | 74.515,95 |
| | 2 A502020911 Acquisti di prestazioni residenziali da RSA | 49.749,12 |
| | 2 A502020913 Acquisti di altre prestazioni residenziali | 7.118,80 |
| | 2 A502050101 Acquisti di altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 881.502,84 |
| 3105 | BA1200 - B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 437.311,20 |
| 3110 | BA1210 - B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 0,00 |
| 3115 | BA1220 - B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 437.311,20 |
| | 2 A510010202 Compensi per attività in libera professione- area specialistica | 437.311,20 |

| | | |
|------|---|------------|
| 3120 | BA1230 - B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 0,00 |
| 3125 | BA1240 - B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 0,00 |
| 3130 | BA1250 - B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3135 | BA1260 - B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 0,00 |
| 3140 | BA1270 - B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3145 | BA1280 - B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 773.681,04 |
| 3150 | BA1290 - B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 31.789,08 |
| | 2 A505010301 Contributi ad associazioni, enti e altri | 31.789,08 |
| 3155 | BA1300 - B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 26.822,09 |
| | 2 A505010102 Rimborsi per ricoveri in Ue | 24.262,85 |
| | 2 A505010103 Rimborsi per ricoveri in extra Ue | 2.559,24 |
| 3160 | BA1310 - B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 |
| 3165 | BA1320 - B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 71.968,50 |
| | 2 A505010104 Contributi L. 210/92 | 71.968,50 |
| 3170 | BA1330 - B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 643.101,37 |
| | 2 A505010101 Rimborsi per ricoveri in Italia | 610.570,49 |
| | 2 A505010202 Contributi ai donatori di sangue | 13.489,50 |
| | 2 A505010211 Altri rimborsi e contributi agli assistiti | 14.048,99 |
| | 2 A505010302 Quota per D.lgs. 432 19/11/98 | 4.992,39 |
| 3175 | BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 3180 | BA1350 - B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 516.052,29 |
| 3185 | BA1360 - B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.012,58 |
| | 2 A502040101 Acquisti di consulenze sanitarie - altro | 2.012,58 |
| 3190 | BA1370 - B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 |
| 3195 | BA1380 - B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 439.972,02 |
| 3200 | BA1390 - B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 197.387,68 |
| | 2 A510010301 Compensi alla dirigenza med. e vet. per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 183.484,20 |
| | 2 A510010303 Compensi al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali | 13.903,48 |
| 3205 | BA1400 - B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 92.300,10 |
| | 2 A502040101 Acquisti di consulenze sanitarie - altro | 10.206,53 |
| | 2 A510010401 Altre consulenze a favore di terzi rimborsate | 82.093,57 |
| 3210 | BA1410 - B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 150.284,24 |
| | 2 A502040105 Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co. | 138.117,99 |
| | 2 A502040106 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co. | 12.166,25 |
| 3215 | BA1420 - B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 0,00 |
| 3220 | BA1430 - B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 0,00 |
| 3225 | BA1440 - B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 0,00 |
| 3230 | BA1450 - B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 74.067,69 |
| 3235 | BA1460 - B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 45.576,92 |

| | | |
|------|---|---------------|
| | 2 A511010101 Costi del personale sanitario in comando da altri | 45.576,92 |
| 3240 | BA1470 - B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0,00 |
| 3245 | BA1480 - B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 28.490,77 |
| | 2 A511010101 Costi del personale sanitario in comando da altri | 28.490,77 |
| 3250 | BA1490 - B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 121.245,50 |
| 3255 | BA1500 - B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 51.924,45 |
| | 2 A502030102 Acquisti di prestazioni medicina veterinaria | 1.020,47 |
| | 2 A502040103 Acquisti di convenzioni sanitarie | 50.903,98 |
| 3260 | BA1510 - B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 39.466,10 |
| | 2 A502040103 Acquisti di convenzioni sanitarie | 39.466,10 |
| 3265 | BA1520 - B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 112,00 |
| | 2 A502050104 Altri servizi sanitari | 112,00 |
| 3270 | BA1530 - B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 29.742,95 |
| | 2 A502040103 Acquisti di convenzioni sanitarie | 29.742,95 |
| 3275 | BA1540 - B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0,00 |
| 3280 | BA1550 - B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC | 0,00 |
| 3285 | BA1560 - B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 22.333.549,31 |
| 3290 | BA1570 - B.2.B.1) Servizi non sanitari | 20.846.424,14 |
| 3295 | BA1580 - B.2.B.1.1) Lavanderia | 1.887.673,00 |
| | 2 A506010101 Lavanderia e lavanolo | 1.887.673,00 |
| 3300 | BA1590 - B.2.B.1.2) Pulizia | 5.319.734,50 |
| | 2 A506010102 Pulizia | 5.319.734,50 |
| 3305 | BA1600 - B.2.B.1.3) Mensa | 1.616.450,36 |
| | 2 A506010103 Servizio di ristorazione e mensa dipendenti | 93.035,05 |
| | 2 A506010104 Servizio di ristorazione e mensa degenti | 1.523.415,31 |
| 3310 | BA1610 - B.2.B.1.4) Riscaldamento | 0,00 |
| 3315 | BA1620 - B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 136.169,03 |
| | 2 A506010106 Elaborazione dati | 87.271,43 |
| | 2 A506010108 Altri servizi di assistenza informatica | 48.897,60 |
| 3320 | BA1630 - B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 367.360,99 |
| | 2 A506010109 Servizi di trasporto non sanitario | 367.360,99 |
| 3325 | BA1640 - B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 813.000,86 |
| | 2 A506010111 Smaltimento rifiuti speciali | 813.000,86 |
| 3330 | BA1650 - B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 263.245,39 |
| | 2 A506020103 Telefonia | 263.245,39 |
| 3335 | BA1660 - B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 2.262.094,31 |
| | 2 A506020101 Energia elettrica | 2.262.094,31 |
| 3340 | BA1670 - B.2.B.1.10) Altre utenze | 349.884,30 |
| | 2 A506020102 Acqua | 328.468,33 |
| | 2 A506020104 Gas | 5.090,67 |
| | 2 A506020105 Canoni radiotelevisivi | 2.445,30 |
| | 2 A506020106 Altre utenze | 13.880,00 |
| 3345 | BA1680 - B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 2.208.418,10 |
| 3350 | BA1690 - B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 1.459.500,00 |
| | 2 A514030701 Premi di assicurazione - R.C. professionale | 1.459.500,00 |
| 3355 | BA1700 - B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 748.918,10 |
| | 2 A514030702 Altri premi di assicurazione | 748.918,10 |
| 3360 | BA1710 - B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 5.622.393,30 |

| | | |
|------|---|--------------|
| 3365 | BA1720 - B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| 3370 | BA1730 - B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 3.824,99 |
| | 2 A506030401 Costi per altri servizi non sanitari | 3.824,99 |
| 3375 | BA1740 - B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 5.618.568,31 |
| | 2 A506010112 Servizi di vigilanza | 4.970.431,71 |
| | 2 A506030401 Costi per altri servizi non sanitari | 470.205,80 |
| | 2 A514030201 Costi per pubblicità, promozioni e inserzioni | 70.406,14 |
| | 2 A514030401 Spese bancarie | 16.505,30 |
| | 2 A514030402 Spese postali | 88.273,48 |
| | 2 A514030501 Quote per spese condominiali | 1.011,72 |
| | 2 A514030601 Abbonamenti, riviste e libri | 1.698,31 |
| | 2 A514030606 Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente) | 35,85 |
| 3380 | BA1750 - B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.082.186,62 |
| 3385 | BA1760 - B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 3390 | BA1770 - B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 |
| 3395 | BA1780 - B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 1.045.727,98 |
| 3400 | BA1790 - B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 93.656,60 |
| | 2 A506030101 Costi per consulenze legali | 7.674,89 |
| | 2 A506030103 Costi per consulenze tecniche | 85.981,71 |
| 3405 | BA1800 - B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 26.153,80 |
| | 2 A506030110 Costo del personale ruolo amministrativo - co.co.co. | 26.153,80 |
| 3410 | BA1810 - B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0,00 |
| 3415 | BA1820 - B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 925.917,58 |
| | 2 A511010503 Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria | 925.917,58 |
| 3420 | BA1830 - B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 0,00 |
| 3425 | BA1840 - B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 36.458,64 |
| 3430 | BA1850 - B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.257,38 |
| | 2 A511010104 Costi del personale amministrativo in comando da altri | 5.257,38 |
| 3435 | BA1860 - B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 31.201,26 |
| | 2 A511010104 Costi del personale amministrativo in comando da altri | 31.201,26 |
| 3440 | BA1870 - B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0,00 |
| 3445 | BA1880 - B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 404.938,55 |
| 3450 | BA1890 - B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 23.279,75 |
| | 2 A506030204 Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale | 23.279,75 |
| 3455 | BA1900 - B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 381.658,80 |
| | 2 A506030201 Compensi ai docenti, tutor e segretari (esterni) | 1.379,67 |
| | 2 A506030204 Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale | 328.767,09 |
| | 2 A510010501 Compensi ai docenti, tutor e segretari (interni) | 22.552,94 |
| | 2 A510010503 Rimborso spese di viaggio e soggiorno per la formazione del personale | 28.959,10 |
| 3460 | BA1910 - B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 7.427.225,10 |
| 3465 | BA1920 - B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 1.021.353,99 |
| | 2 A507010101 Manutenzioni e riparazioni fabbricati e pertinenze programmate | 698.968,09 |
| | 2 A507010103 Manutenzioni e riparazioni fabbricati e pertinenze a richiesta | 322.385,90 |
| 3470 | BA1930 - B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 3.032.064,83 |

| | | |
|------|--|---------------|
| | 2 A507010102 Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari programmate | 2.224.865,54 |
| | 2 A507010104 Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari a richiesta | 807.199,29 |
| 3475 | BA1940 - B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.733.406,89 |
| | 2 A507020101 Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie e scientifiche programmate | 2.721.028,77 |
| | 2 A507020102 Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie e scientifiche a richiesta | 12.378,12 |
| 3480 | BA1950 - B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 9.362,14 |
| | 2 A507070102 Manutenzione e riparazione di mobili e arredi | 9.362,14 |
| 3485 | BA1960 - B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 38.884,47 |
| | 2 A507060101 Manutenzioni e riparazioni automezzi | 38.884,47 |
| 3490 | BA1970 - B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 592.152,78 |
| | 2 A507040101 Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche programmate | 366.069,50 |
| | 2 A507050101 Manutenzioni software programmate | 199.465,01 |
| | 2 A507050102 Manutenzioni software a richiesta | 25.686,19 |
| | 2 A507070101 Manutenzioni e riparazioni -altro | 932,08 |
| 3495 | BA1980 - B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 3500 | BA1990 - B.4) Godimento di beni di terzi | 2.242.604,93 |
| 3505 | BA2000 - B.4.A) Fitti passivi | 97.223,09 |
| | 2 A508010101 Locazioni passive e oneri condominiali | 97.223,09 |
| 3510 | BA2010 - B.4.B) Canoni di noleggio | 2.049.303,24 |
| 3515 | BA2020 - B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 1.374.636,96 |
| | 2 A508020101 Canoni hardware e software - area sanitaria | 150.386,65 |
| | 2 A508020104 Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie | 1.174.570,31 |
| | 2 A508020106 Canoni noleggio altro - area sanitaria | 49.680,00 |
| 3520 | BA2030 - B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 674.666,28 |
| | 2 A508020102 Canoni hardware e software - area non sanitaria | 92.744,14 |
| | 2 A508020103 Canoni noleggio fotocopiatrici | 96.586,67 |
| | 2 A508020105 Canoni noleggio automezzi | 462.873,58 |
| | 2 A508020107 Canoni noleggio altro - area non sanitaria | 22.461,89 |
| 3525 | BA2040 - B.4.C) Canoni di leasing | 96.078,60 |
| 3530 | BA2050 - B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 89.475,25 |
| | 2 A508030101 Canoni di leasing - area sanitaria | 89.475,25 |
| 3535 | BA2060 - B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 6.603,35 |
| | 2 A508030102 Canoni di leasing - area non sanitaria | 6.603,35 |
| 3540 | BA2070 - B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| 3545 | BA2080 - Totale Costo del personale | 90.767.402,94 |
| 3550 | BA2090 - B.5) Personale del ruolo sanitario | 75.349.911,66 |
| 3555 | BA2100 - B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 45.796.365,68 |
| 3560 | BA2110 - B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 43.055.951,82 |
| 3565 | BA2120 - B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 40.276.496,33 |
| | 2 A509010201 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 22.146.923,35 |
| | 2 A509010202 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 6.187.845,22 |
| | 2 A509010203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 2.537.043,62 |
| | 2 A509010204 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 718.405,64 |
| | 2 A509010205 Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 311.406,65 |
| | 2 A509010206 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 8.374.871,85 |
| 3570 | BA2130 - B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 2.779.455,49 |

| | | |
|------|---|---------------|
| | 2 A509010101 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 1.710.752,13 |
| | 2 A509010102 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 314.797,92 |
| | 2 A509010103 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 102.926,99 |
| | 2 A509010105 Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 2.260,00 |
| | 2 A509010106 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 648.718,45 |
| 3575 | BA2140 - B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 0,00 |
| 3580 | BA2150 - B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 2.740.413,86 |
| 3585 | BA2160 - B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 2.135.923,38 |
| | 2 A509010501 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 1.279.868,85 |
| | 2 A509010502 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 324.902,26 |
| | 2 A509010503 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA (tempo indeterminato) | 35.866,25 |
| | 2 A509010504 Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 46.421,66 |
| | 2 A509010505 Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 6.420,60 |
| | 2 A509010506 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 442.443,76 |
| 3590 | BA2170 - B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 604.490,48 |
| | 2 A509010401 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo determinato | 464.412,49 |
| | 2 A509010402 Retr. Posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo determinato | 2.813,79 |
| | 2 A509010403 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA (tempo determinato) | 6.330,88 |
| | 2 A509010405 Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo determinato | -1.753,95 |
| | 2 A509010406 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo determinato | 132.687,27 |
| 3595 | BA2180 - B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | 0,00 |
| 3600 | BA2190 - B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 29.553.545,98 |
| 3605 | BA2200 - B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 28.281.458,63 |
| | 2 A509010801 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 17.664.787,34 |
| | 2 A509010802 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 1.828.733,33 |
| | 2 A509010803 Produttività del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 395.705,64 |
| | 2 A509010804 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo sanitario - comparto tempo ind | 2.480.079,01 |
| | 2 A509010805 Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 52.811,81 |
| | 2 A509010806 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 5.859.341,50 |
| 3610 | BA2210 - B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 1.272.087,35 |
| | 2 A509010701 Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 867.329,89 |
| | 2 A509010702 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 78.462,48 |
| | 2 A509010704 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo sanitario - comparto tempo det | 49.023,06 |
| | 2 A509010705 Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | -126,04 |
| | 2 A509010706 Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 277.397,96 |
| 3615 | BA2220 - B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0,00 |

| | | |
|------|---|--------------|
| 3620 | BA2230 - B.6) Personale del ruolo professionale | 267.869,57 |
| 3625 | BA2240 - B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 175.387,59 |
| 3630 | BA2250 - B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 175.387,59 |
| | 2 A509020201 Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 87.251,32 |
| | 2 A509020202 Retr. Posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 40.233,23 |
| | 2 A509020204 Retribuzione di risultato del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 11.743,96 |
| | 2 A509020206 Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 36.159,08 |
| 3635 | BA2260 - B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0,00 |
| 3640 | BA2270 - B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0,00 |
| 3645 | BA2280 - B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 92.481,98 |
| 3650 | BA2290 - B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 92.481,98 |
| | 2 A509020501 Competenze fisse del personale ruolo professionale - comparto tempo indeterminato | 69.554,16 |
| | 2 A509020504 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo professionale - comparto tempo | 3.527,85 |
| | 2 A509020506 Oneri sociali del personale ruolo professionale - comparto tempo indeterminato | 19.399,97 |
| 3655 | BA2300 - B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0,00 |
| 3660 | BA2310 - B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0,00 |
| 3665 | BA2320 - B.7) Personale del ruolo tecnico | 8.179.664,87 |
| 3670 | BA2330 - B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 105.908,92 |
| 3675 | BA2340 - B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 70.868,21 |
| | 2 A509030201 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 43.625,66 |
| | 2 A509030202 Retr. Posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 6.570,82 |
| | 2 A509030204 Retribuzione di risultato del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 5.871,98 |
| | 2 A509030206 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 14.799,75 |
| 3680 | BA2350 - B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 35.040,71 |
| | 2 A509030101 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo determinato | 26.846,56 |
| | 2 A509030102 Retr. Posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo determinato | 604,93 |
| | 2 A509030106 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo determinato | 7.589,22 |
| 3685 | BA2360 - B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0,00 |
| 3690 | BA2370 - B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 8.073.755,95 |
| 3695 | BA2380 - B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 7.316.200,18 |
| | 2 A509030501 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 4.831.547,05 |
| | 2 A509030502 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 586.572,06 |
| | 2 A509030503 Produttività del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 122.627,53 |
| | 2 A509030504 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo tecnico - comparto tempo ind. | 252.367,02 |
| | 2 A509030505 Altri costi del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 9.421,52 |
| | 2 A509030506 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 1.513.665,00 |
| 3700 | BA2390 - B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 757.555,77 |

| | | |
|------|---|--------------|
| | 2 A509030401 Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 515.668,08 |
| | 2 A509030402 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 70.790,47 |
| | 2 A509030404 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo tecnico - comparto tempo det. | 9.323,07 |
| | 2 A509030405 Altri costi del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 330,55 |
| | 2 A509030406 Oneri sociali del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 161.443,60 |
| 3705 | BA2400 - B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0,00 |
| 3710 | BA2410 - B.8) Personale del ruolo amministrativo | 6.969.956,84 |
| 3715 | BA2420 - B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 907.926,51 |
| 3720 | BA2430 - B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 800.436,80 |
| | 2 A509040201 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 350.280,46 |
| | 2 A509040202 Retr. Posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 135.698,54 |
| | 2 A509040203 Tratt. Acc. Cond. Lavoro personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA (tempo indeterminato) | 587,03 |
| | 2 A509040204 Retribuzione di risultato del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 52.847,81 |
| | 2 A509040205 Altri costi del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 67.456,87 |
| | 2 A509040206 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 193.566,09 |
| 3725 | BA2440 - B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 107.489,71 |
| | 2 A509040101 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo determinato | 70.472,22 |
| | 2 A509040102 Retr. Posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo determinato | 974,76 |
| | 2 A509040106 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo determinato | 36.042,73 |
| 3730 | BA2450 - B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0,00 |
| 3735 | BA2460 - B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 6.062.030,33 |
| 3740 | BA2470 - B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 6.013.411,53 |
| | 2 A509040501 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 4.074.255,23 |
| | 2 A509040502 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 117.585,69 |
| | 2 A509040503 Produttività del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 97.895,93 |
| | 2 A509040504 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo amministrativo - comparto temp | 354.159,71 |
| | 2 A509040505 Altri costi del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 120.005,87 |
| | 2 A509040506 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 1.249.509,10 |
| 3745 | BA2480 - B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 48.618,80 |
| | 2 A509040401 Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | 47.878,51 |
| | 2 A509040402 Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | 287,14 |
| | 2 A509040404 Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo amministrativo - comparto tem | 2.092,25 |
| | 2 A509040406 Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | -1.639,10 |
| 3750 | BA2490 - B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0,00 |

| | | |
|------|---|--------------|
| 3755 | BA2500 - B.9) Oneri diversi di gestione | 1.426.337,72 |
| 3760 | BA2510 - B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 516.741,70 |
| | 2 A514040101 Imposte di registro | 3.122,57 |
| | 2 A514040201 Imposte di bollo | 9.418,22 |
| | 2 A514040301 Tasse di concessione governative | 1.509,50 |
| | 2 A514040401 Imposte comunali | 493.129,74 |
| | 2 A514040601 Tasse di circolazione automezzi | 4.336,95 |
| | 2 A514040901 Imposte e tasse diverse | 5.224,72 |
| 3765 | BA2520 - B.9.B) Perdite su crediti | 0,00 |
| 3770 | BA2530 - B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 909.596,02 |
| 3775 | BA2540 - B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 363.012,27 |
| | 2 A514010101 Indennità organi direttivi | 282.882,36 |
| | 2 A514010201 Rimborso spese organi direttivi | 1.202,58 |
| | 2 A514010301 Oneri sociali organi direttivi | 15.480,63 |
| | 2 A514020101 Indennità collegio sindacale | 58.166,98 |
| | 2 A514020201 Rimborso spese collegio sindacale | 1.833,72 |
| | 2 A514031701 Indennità organismi di valutazione | 2.305,00 |
| | 2 A514031702 Rimborso spese organismi di valutazione | 1.141,00 |
| 3780 | BA2550 - B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 546.583,75 |
| | 2 A506030301 Compensi per membri esterni di commissioni | 16.088,95 |
| | 2 A510010601 Spese per le commissioni invalidi civili | 256.330,01 |
| | 2 A510010605 Spese per altre commissioni o comitati | 6.709,00 |
| | 2 A510010701 Altri rimborsi spese personale dipendente | 123.768,93 |
| | 2 A514030301 Spese legali | 87.257,53 |
| | 2 A514030801 Contravvenzioni | 380,00 |
| | 2 A514030901 Ribassi e arrotondamenti passivi | 16.309,14 |
| | 2 A514031101 Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti | 7.863,41 |
| | 2 A514031201 Spese per concorsi | 1.148,00 |
| | 2 A514031301 Quote adesione ad organi associativi | 7.500,00 |
| | 2 A514031401 Spese per sanzioni amministrative | 1.639,28 |
| | 2 A514031601 Altre spese generali e amministrative | 21.589,50 |
| 3785 | BA2560 - Totale Ammortamenti | 7.210.484,29 |
| 3790 | BA2570 - B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 144.018,27 |
| | 2 A515010501 Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 130.989,03 |
| | 2 A515010601 Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali | 13.029,24 |
| 3795 | BA2580 - B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 7.066.466,02 |
| 3800 | BA2590 - B.12) Ammortamento dei fabbricati | 3.892.601,15 |
| 3805 | BA2600 - B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 38.736,59 |
| | 2 A515020101 Ammortamento fabbricati disponibili | 38.736,59 |
| 3810 | BA2610 - B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 3.853.864,56 |
| | 2 A515020102 Ammortamento fabbricati indisponibili | 3.853.864,56 |
| 3815 | BA2620 - B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 3.173.864,87 |
| | 2 A515020201 Ammortamento impianti | 340.117,54 |
| | 2 A515020202 Ammortamento macchinari | 446.699,15 |
| | 2 A515020301 Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.067.358,97 |
| | 2 A515020401 Ammortamento mobili e arredi | 113.126,96 |
| | 2 A515020501 Ammortamento automezzi | 11.897,44 |
| | 2 A515020601 Ammortamento ambulanze | 30.073,00 |
| | 2 A515020701 Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | 142.223,15 |
| | 2 A515020801 Ammortamento altri beni mobili | 22.368,66 |
| 3820 | BA2630 - B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 57.713,93 |
| 3825 | BA2640 - B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0,00 |

| | | |
|------|--|---------------|
| 3830 | BA2650 - B.14.B) Svalutazione dei crediti | 57.713,93 |
| | 2 A517010101 Accantonamenti fondo svalutazione crediti | 57.713,93 |
| 3835 | BA2660 - B.15) Variazione delle rimanenze | -1.431.100,91 |
| 3840 | BA2670 - B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie | -1.423.199,41 |
| | 2 A519010101 Rimanenze finali medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | -195.683,41 |
| | 2 A519010102 Rimanenze finali medicinali senza AIC | -12.109,49 |
| | 2 A519010301 Rimanenze finali prodotti dietetici | 3.990,46 |
| | 2 A519010401 Rimanenze finali materiali per la profilassi (vaccini) | -242.472,19 |
| | 2 A519010501 Rimanenze finali prodotti chimici | -3.871,53 |
| | 2 A519010601 Rimanenze finali dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 132,47 |
| | 2 A519010602 Rimanenze finali dispositivi medici impiantabili attivi | 80.707,58 |
| | 2 A519010603 Rimanenze finali altri dispositivi medici | -1.028.271,44 |
| | 2 A519010701 Rimanenze finali prodotti farmaceutici ad uso veterinario | 1.314,66 |
| | 2 A519010901 Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari | -26.936,52 |
| 3845 | BA2680 - B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie | -7.901,50 |
| | 2 A519020101 Rimanenze finali prodotti alimentari | 13,98 |
| | 2 A519020201 Rimanenze finali materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza | 5.960,42 |
| | 2 A519020401 Rimanenze finali supporti informatici, cancelleria e stampati | -2.350,94 |
| | 2 A519020601 Rimanenze finali altri materiali non sanitari | -11.524,96 |
| 3850 | BA2690 - B.16) Accantonamenti dell'esercizio | 4.871.197,10 |
| 3855 | BA2700 - B.16.A) Accantonamenti per rischi | 1.810.453,06 |
| 3860 | BA2710 - B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 170.081,57 |
| | 2 A520030101 Accantonamenti al fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 170.081,57 |
| 3865 | BA2720 - B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 409.748,27 |
| | 2 A520030106 Accantonamenti al fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 409.748,27 |
| 3870 | BA2730 - B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 |
| 3875 | BA2740 - B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.230.623,22 |
| | 2 A520030108 Accantonamenti al fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.230.623,22 |
| 3880 | BA2750 - B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi | 0,00 |
| 3885 | BA2760 - B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 127.782,22 |
| | 2 A520040401 Accantonamenti al fondo premio operosità (SUMAI) | 127.782,22 |
| 3890 | BA2770 - B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.911.117,61 |
| 3895 | BA2780 - B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 |
| 3900 | BA2790 - B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.911.117,61 |
| | 2 A520040603 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.911.117,61 |
| 3905 | BA2800 - B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| 3910 | BA2810 - B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 |
| 3915 | BA2820 - B.16.D) Altri accantonamenti | 1.021.844,21 |
| 3920 | BA2830 - B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora | 0,00 |
| 3925 | BA2840 - B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 352.870,45 |
| | 2 A520040210 Accantonamenti al fondo rinnovo convenzioni - MMG/PLS/MCA | 352.870,45 |
| 3930 | BA2850 - B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 39.694,30 |
| | 2 A520040301 Accantonamenti al fondo rinnovo convenzioni medici SUMAI | 39.694,30 |
| 3935 | BA2860 - B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 183.142,56 |
| | 2 A520040201 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario dirigenza med-vet | 183.142,56 |

| | | |
|------|---|----------------|
| 3940 | BA2870 - B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 16.459,19 |
| | 2 A520040202 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario dirigenza SPTA | 11.622,91 |
| | 2 A520040203 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo professionale dirigenza SPTA | 749,43 |
| | 2 A520040204 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo tecnico dirigenza SPTA | 447,25 |
| | 2 A520040205 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo amministrativa dirigenza SPTA | 3.639,60 |
| 3945 | BA2880 - B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 184.906,99 |
| | 2 A520040206 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo sanitario comparto | 124.841,97 |
| | 2 A520040207 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo professionale comparto | 392,26 |
| | 2 A520040208 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo tecnico comparto | 33.991,40 |
| | 2 A520040209 Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali - ruolo amministrativo comparto | 25.681,36 |
| 3950 | BA2890 - B.16.D.7) Altri accantonamenti | 244.770,72 |
| | 2 A520010101 Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale | 96.528,58 |
| | 2 A520040601 Accantonamenti altri fondi | 148.242,14 |
| 3955 | BZ9999 - Totale costi della produzione (B) | 286.952.768,22 |
| 3960 | C) Proventi e oneri finanziari | |
| 3965 | CA0010 - C.1) Interessi attivi | 686,25 |
| 3970 | CA0020 - C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0,01 |
| | 2 A601010101 Interessi attivi su c/c tesoreria | 0,01 |
| 3975 | CA0030 - C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0,00 |
| 3980 | CA0040 - C.1.C) Altri interessi attivi | 686,24 |
| | 2 A601030102 Altri interessi attivi | 686,24 |
| 3985 | CA0050 - C.2) Altri proventi | 0,00 |
| 3990 | CA0060 - C.2.A) Proventi da partecipazioni | 0,00 |
| 3995 | CA0070 - C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 |
| 4000 | CA0080 - C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 |
| 4005 | CA0090 - C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0,00 |
| 4010 | CA0100 - C.2.E) Utili su cambi | 0,00 |
| 4015 | CA0110 - C.3) Interessi passivi | 95.960,89 |
| 4020 | CA0120 - C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0,00 |
| 4025 | CA0130 - C.3.B) Interessi passivi su mutui | 0,00 |
| 4030 | CA0140 - C.3.C) Altri interessi passivi | 95.960,89 |
| | 2 A602030102 Interessi moratori e rivalutazione monetaria | 95.960,89 |
| 4035 | CA0150 - C.4) Altri oneri | 0,00 |
| 4040 | CA0160 - C.4.A) Altri oneri finanziari | 0,00 |
| 4045 | CA0170 - C.4.B) Perdite su cambi | 0,00 |
| 4050 | CZ9999 - Totale proventi e oneri finanziari (C) | -95.274,64 |
| 4055 | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| 4060 | DA0010 - D.1) Rivalutazioni | 0,00 |
| 4065 | DA0020 - D.2) Svalutazioni | 0,00 |
| 4070 | DZ9999 - Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0,00 |
| 4075 | E) Proventi e oneri straordinari | |
| 4080 | EA0010 - E.1) Proventi straordinari | 4.242.565,08 |
| 4085 | EA0020 - E.1.A) Plusvalenze | 0,00 |
| 4090 | EA0030 - E.1.B) Altri proventi straordinari | 4.242.565,08 |
| 4095 | EA0040 - E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0,00 |
| 4100 | EA0050 - E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 3.315.043,02 |
| 4105 | EA0060 - E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |

| | | |
|------|---|--------------|
| 4110 | EA0070 - E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi | 3.315.043,02 |
| 4115 | EA0080 - E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| 4120 | EA0090 - E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 12.790,99 |
| | 2 A801020104 Sopravvenienze attive relative al personale | 12.790,99 |
| 4125 | EA0100 - E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| 4130 | EA0110 - E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| 4135 | EA0120 - E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| 4140 | EA0130 - E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 194.225,79 |
| | 2 A801020101 Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi | 194.225,79 |
| 4145 | EA0140 - E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 3.108.026,24 |
| | 2 A801020108 Altre sopravvenienze attive | 3.108.026,24 |
| 4150 | EA0150 - E.1.B.3) Insussistenze attive | 927.397,57 |
| 4155 | EA0160 - E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 347.359,73 |
| | 2 A801020109 Altre insussistenze attive | 347.359,73 |
| 4160 | EA0170 - E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 580.037,84 |
| 4165 | EA0180 - E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| 4170 | EA0190 - E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 191.239,99 |
| | 2 A801020111 Insussistenze attive relative al personale | 191.239,99 |
| 4175 | EA0200 - E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| 4180 | EA0210 - E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| 4185 | EA0220 - E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| 4190 | EA0230 - E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 12.552,96 |
| | 2 A801020115 Insussistenze attive per acquisto di beni e servizi | 12.552,96 |
| 4195 | EA0240 - E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 376.244,89 |
| | 2 A801020109 Altre insussistenze attive | 723.604,62 |
| | 2 A801020109 Altre insussistenze attive | -347.359,73 |
| 4200 | EA0250 - E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 124,49 |
| | 2 A801030103 Altri proventi straordinari | 124,49 |
| 4205 | EA0260 - E.2) Oneri straordinari | 3.513.338,31 |
| 4210 | EA0270 - E.2.A) Minusvalenze | 0,00 |
| 4215 | EA0280 - E.2.B) Altri oneri straordinari | 3.513.338,31 |
| 4220 | EA0290 - E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0,00 |
| 4225 | EA0300 - E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0,00 |
| 4230 | EA0310 - E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 2.708.520,89 |
| 4235 | EA0320 - E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 35.049,82 |
| 4240 | EA0330 - E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0,00 |
| 4245 | EA0340 - E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 35.049,82 |
| | 2 A802020101 Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | 161,07 |
| | 2 A802020701 Altre sopravvenienze passive | 34.888,75 |
| 4250 | EA0350 - E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 2.673.471,07 |

| | | |
|------|--|--------------|
| 4255 | EA0360 - E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| 4260 | EA0370 - E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 120.408,15 |
| 4265 | EA0380 - E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 84.427,11 |
| | 2 A802020402 Sopravvenienze passive per costi del personale - dirigenza medica e veterinaria - varie | 84.427,11 |
| 4270 | EA0390 - E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0,00 |
| 4275 | EA0400 - E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 35.981,04 |
| | 2 A802020406 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo sanitario - comparto - varie | 27.075,57 |
| | 2 A802020414 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo tecnico - comparto - varie | 15,91 |
| | 2 A802020418 Sopravvenienze passive per costi del personale - ruolo amministrativo - comparto - varie | 8.889,56 |
| 4280 | EA0410 - E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| 4285 | EA0420 - E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| 4290 | EA0430 - E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 44.024,95 |
| | 2 A802020201 Sopravvenienze passive per acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati | 44.024,95 |
| 4295 | EA0440 - E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 101.612,02 |
| | 2 A802020101 Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | -161,07 |
| | 2 A802020101 Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi | 101.773,09 |
| 4300 | EA0450 - E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2.407.425,95 |
| | 2 A802020419 Sopravvenienze passive per altri costi del personale | 128.611,64 |
| | 2 A802020601 Sopravvenienze passive per costi del personale universitario | 5.622,02 |
| | 2 A802020701 Altre sopravvenienze passive | -34.888,75 |
| | 2 A802020701 Altre sopravvenienze passive | 2.308.081,04 |
| 4305 | EA0460 - E.2.B.4) Insussistenze passive | 785.887,92 |
| 4310 | EA0470 - E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 46.166,37 |
| | 2 A802020801 Altre insussistenze passive | 46.166,37 |
| 4315 | EA0480 - E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi | 739.721,55 |
| 4320 | EA0490 - E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 |
| 4325 | EA0500 - E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| 4330 | EA0510 - E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| 4335 | EA0520 - E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| 4340 | EA0530 - E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| 4345 | EA0540 - E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 190.710,82 |
| | 2 A802020807 Insussistenze passive per acquisto beni e servizi | 190.710,82 |
| 4350 | EA0550 - E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 549.010,73 |
| | 2 A802020801 Altre insussistenze passive | -46.166,37 |
| | 2 A802020801 Altre insussistenze passive | 595.177,10 |
| 4355 | EA0560 - E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 18.929,50 |
| | 2 A802030101 Altri oneri straordinari | 18.929,50 |
| 4360 | EZ9999 - Totale proventi e oneri straordinari (E) | 729.226,77 |

| | | |
|-------------|---|-----------------------|
| 4365 | XA0000 - Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | -11.687.126,43 |
| 4370 | Y) Imposte e tasse | |
| 4375 | YA0010 - Y.1) IRAP | 6.403.775,80 |
| 4380 | YA0020 - Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 5.904.797,01 |
| | 2 A509010107 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo determinato | 188.665,11 |
| | 2 A509010207 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza med. e vet. tempo indeterminato | 2.668.661,20 |
| | 2 A509010407 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo determinato | 44.061,59 |
| | 2 A509010507 Irap del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 145.086,59 |
| | 2 A509010707 Irap del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato | 87.680,70 |
| | 2 A509010807 Irap del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato | 1.842.915,33 |
| | 2 A509020207 Irap del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 8.335,68 |
| | 2 A509020507 Irap del personale ruolo professionale - comparto tempo indeterminato | 6.439,08 |
| | 2 A509030107 Irap del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo determinato | 2.436,95 |
| | 2 A509030207 Irap del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 4.234,13 |
| | 2 A509030407 Irap del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato | 52.743,00 |
| | 2 A509030507 Irap del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato | 470.286,64 |
| | 2 A509040107 Irap del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo determinato | 6.455,86 |
| | 2 A509040207 Irap del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA tempo indeterminato | 38.351,07 |
| | 2 A509040407 Irap del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato | 4.738,07 |
| | 2 A509040507 Irap del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato | 333.706,01 |
| 4385 | YA0030 - Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 442.629,74 |
| | 2 A502020109 Irap per servizio di continuità assistenziale | 185.213,30 |
| | 2 A502020203 Irap per convenzioni per emergenza territoriale - 118 | 42.934,90 |
| | 2 A502020614 Irap per assistenza medico specialistica interna | 141.517,49 |
| | 2 A502040109 Irap su personale ruolo sanitario - co.co.co. | 11.203,88 |
| | 2 A511010504 Irap su contratti di lavoro interinale - area non sanitaria | 37.715,17 |
| | 2 A514010401 Irap su compensi agli organi direttivi | 24.045,00 |
| 4390 | YA0040 - Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 38.935,05 |
| | 2 A510010216 Irap su compensi per attività libero professionale - area specialistica | 38.935,05 |
| 4395 | YA0050 - Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 17.414,00 |
| | 2 A901020101 IRAP relativa ad attività commerciale | 17.414,00 |
| 4400 | YA0060 - Y.2) IRES | 75.139,00 |
| 4405 | YA0070 - Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 2.436,74 |
| | 2 A901010101 IRES attività istituzionale | 2.436,74 |
| 4410 | YA0080 - Y.2.B) IRES su attività commerciale | 72.702,26 |
| | 2 A901010102 IRES attività commerciale | 72.702,26 |
| 4415 | YA0090 - Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0,00 |
| 4420 | YZ9999 - Totale imposte e tasse | 6.478.914,80 |
| 4425 | ZZ9999 - RISULTATO DI ESERCIZIO | -18.166.041,23 |