

*Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari*

*Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna*

***Bilancio di esercizio 2022***

*Allegato A 2/3*

***Nota Integrativa***

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

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

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

<b>GEN01 NO</b>	– 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:

<b>GEN02 NO</b>	– 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:

<b>GEN03 NO</b>	– I casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente, si riferiscono alla voce BA 2751 "Altri accantonamenti e interessi di mora" ricompresa nell'esercizio precedente nella voce BA2750 "Altri accantonamenti per rischi" e alla voce BA2884 "Accantonamento incentivi funzioni tecniche art. 113 Dlgs 50/2016" ricompresa nell'esercizio precedente nella voce BA2890 "Altri accantonamenti"
---------------------	--

### Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

<b>GEN04 NO</b>	– 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 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	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	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. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'Azienda si avvale della facoltà di applicare l'aliquota del 50% per il primo anno di ammortamento, nonché di ammortizzare completamente nel primo esercizio i beni con valore inferiore ad Euro 516,46. 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.
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 costo medio ponderato. Il costo unitario dei beni, considerato per la valutazione delle rimanenze finali, non è, comunque, superiore al prezzo di mercato.
Crediti	La valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante è stata effettuata secondo il valore nominale che rappresenta il presunto valore di realizzo.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi 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 afferenti l'incorporazione del Presidio "SS Annunziata", la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Altre riserve operazioni straordinarie".
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.
TFR	L'Azienda non ha fondi TFR.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

### 3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2022							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>1.746</b>	<b>23</b>	<b>2.060</b>	<b>23</b>	<b>22.250</b>	<b>65.354.475,00</b>	<b>30.322.300,00</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>563</b>	<b>1</b>	<b>630</b>	<b>1</b>	<b>6.972</b>	<b>28.024.210,00</b>	<b>22.945.192,00</b>
- Medico-veterinaria	514	1	581	1	6.430	25.916.707,00	21.747.710,00
- Sanitaria	49	-	49	-	542	2.107.503,00	1.197.482,00
<b>Comparto</b>	<b>1.183</b>	<b>22</b>	<b>1.430</b>	<b>22</b>	<b>15.278</b>	<b>37.330.265,00</b>	<b>7.377.108,00</b>
- Categoria Ds	31	-	28	-	359	981.237,00	217.211,00
- Categoria D	1.124	22	1.383	22	14.671	35.765.390,00	7.007.779,00
- Categoria C	27	-	18	-	236	559.263,00	138.221,00
- Categoria Bs	1	-	1	-	12	24.375,00	13.897,00
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>62</b>	<b>217.790,00</b>	<b>106.741,00</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>50</b>	<b>191.796,00</b>	<b>105.073,00</b>
Livello dirigenziale	4	-	7	-	50	191.796,00	105.073,00
<b>Comparto</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>25.994,00</b>	<b>1.668,00</b>
- Categoria D	1	-	1	-	12	25.994,00	1.668,00
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>285</b>	<b>1</b>	<b>316</b>	<b>1</b>		<b>6.504.762,00</b>	<b>1.102.216,00</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>24</b>	<b>94.237,00</b>	<b>51.040,00</b>
Livello dirigenziale	3	-	3	-	24	94.237,00	51.040,00
<b>Comparto</b>	<b>282</b>	<b>1</b>	<b>313</b>	<b>1</b>	<b>3.389</b>	<b>6.410.525,00</b>	<b>1.051.176,00</b>
- Categoria Ds							
- Categoria D	8	1	7	1	84	197.830,00	22.688,00
- Categoria C	11	-	13	-	123	264.755,00	59.015,00
- Categoria Bs	169	-	200	-	2.125	4.095.827,00	771.471,00
- Categoria B	11	-	15	-	133	254.070,00	28.955,00
- Categoria A	83	-	78	-	924	1.598.043,00	169.047,00
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>176</b>	<b>4</b>	<b>169</b>	<b>3</b>	<b>2.057</b>	<b>4.484.998,00</b>	<b>387.708,00</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>137.646,00</b>	<b>29.080,00</b>
Livello dirigenziale	5	-	3	-	36	137.646,00	29.080,00
<b>Comparto</b>	<b>171</b>	<b>4</b>	<b>166</b>	<b>3</b>	<b>2.021</b>	<b>4.347.352,00</b>	<b>358.628,00</b>
- Categoria Ds							<b>13.277,00</b>
- Categoria D	73	1	84	2	965	2.192.122,00	160.426,00
- Categoria C	72	2	58	1	761	1.619.783,00	133.754,00
- Categoria Bs	2	-	2	-	24	50.440,00	11.518,00
- Categoria B	19	-	17	-	216	391.866,00	28.456,00
- Categoria A	5	1	5	-	55	93.141,00	11.197,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2022				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	9	8	15	9
<b>Dirigenza</b>	4	2	15	9
- Medico-veterinaria	4	2	5	3
- Sanitaria			10	6
<b>Comparto</b>	5	6	-	-
- Categoria Ds				
- Categoria D	5	6		
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-	-	-
<b>Dirigenza</b>	-	-	-	-
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>	-	-	-	-
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	1	-	1	-
<b>Dirigenza</b>	1	-	1	-
Livello dirigenziale	1		1	
<b>Comparto</b>	-	-	-	-
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	10	-	3	-
<b>Dirigenza</b>	3	-	3	-
Livello dirigenziale	3		3	
<b>Comparto</b>	7	-	-	-
- Categoria Ds				
- Categoria D	3			
- Categoria C	4			
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022
<b>RUOLO SANITARIO</b>	83	1	80	1
Dirigenza	72	1	70	1
Comparto	11		10	
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>	12	-	11	-
Dirigenza				
Comparto	12		11	
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	17	-	15	-
Dirigenza				
Comparto	17		15	

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Persone anno 2021	Persone anno 2022
<b>RUOLO SANITARIO</b>	178	80
Dirigenza	0	0
- Medico-veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	178	80
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	7	198
Dirigenza		
Comparto	7	198
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	18	11
Dirigenza		
Comparto	18	11

#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

**Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali**

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								VALORE NETTO CONTABILE		
		Costo Storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti			
AAA010	A1.1) Costi di impianto e di ampliamento					-											-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-											-
AAA040	A1.2) Costi di ricerca e sviluppo					-											-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-											-
AAA070	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno					-											-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-											-
AAA120	A1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	634.200,77				634.200,77	194.141,13			1.644.599,72							2.084.659,36
AAA130	A1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	11.385.233,14	-	-	6.222.408,19	5.162.824,95	194.141,13	-	-	355.446,72	-	-	-	1.404.277,74			4.308.135,06
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.404.277,74			277.399,94
AAA140	A1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.331.334,55			701.848,39	629.486,16				329.012,91							681.099,13
	di cui soggetti a sterilizzazione					-											277.399,94
AAA160	A1.5.c) Migliorie su beni di terzi																-
	di cui soggetti a sterilizzazione																-
AAA180	A1.5.e) Pubblicità																-
	di cui soggetti a sterilizzazione																-
AAA200	A1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	10.053.898,59			5.520.559,80	4.533.338,79	194.141,13			26.433,81						1.126.877,80	3.627.035,93
	di cui soggetti a sterilizzazione															1.126.877,80	
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.019.433,91	-	-	6.222.408,19	5.797.025,72	-	-	2.000.046,44	-	-	-	-	1.404.277,74			6.392.794,42
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.404.277,74			277.399,94

**Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento**

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
Descrizione composizione					
....					
....					

Non esistono costi di impianto ed ampliamento immobilizzati

**Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

TAB. 3 - Dettaglio costi di ricerca e sviluppo					
DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio
Descrizione composizione					
....					
....					

Non esistono costi di ricerca e sviluppo immobilizzati

**Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità**

TAB. 4 - Dettaglio costi di pubblicità					
DETTAGLIO PUBBLICITÀ	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio
Descrizione composizione					
----					
----					

Non esistono costi di pubblicità immobilizzati

**Tab. 5– Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali**

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								VALORE NETTO CONTABILE		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti			
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili																
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili																
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	368.626,01			49.612,64	319.013,37				21.838,00					37.344,49		303.506,88
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	46.083.938,36			15.422.361,41	30.661.576,95	849.628,03								1.394.891,63		30.116.313,35
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	20.695.286,61			19.824.126,71	871.159,90				323.496,19					184.744,05		1.009.912,04
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	51.117.790,78			36.304.140,33	14.813.650,45	5.299,68			6.231.327,90					4.685.333,53		16.364.944,50
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	4.544.359,82			3.660.568,97	883.790,85				1.416.154,05					614.177,33		1.685.767,57
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA470	A.II.6) Automezzi	27.193,42			21.931,35	5.262,07									5.262,06		0,01
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte																
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	3.914.381,82			2.523.628,52	1.390.753,30				1.325.917,67					667.037,73		2.049.633,24
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	6.523.091,84				6.523.091,84	- 854.927,71			1.550.864,95							7.219.029,08
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	133.274.668,66			77.806.369,93	55.468.298,73				10.869.598,76					7.588.790,82		58.749.106,67
	di cui soggette a sterilizzazione																

**Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali**

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
Macchine d'ufficio elettroniche	3.589.978,18	2.242.229,93	1.347.748,25
Altri beni mobili	1.650.321,31	948.436,32	701.884,99
	5.240.299,49	3.190.666,25	2.049.633,24

**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
Ampliamento del complesso Ospedaliero - Universitario, compreso completamento, adeguamento funzionale e collegamento con l'esistente	FSC 2007/2013	5.240.330,75	165.338,66		5.405.669,41
Opere necessarie alla messa a norma e accorpamento dell'Ospedale SS Annunziata al complesso Ospedaliero della AOU di Sassari / Ammodernamento tecnologico	FSC 2014/2020	810.356,10	952.082,59	- 382.522,72	1.379.915,97
Realizzazione piattaforma oncologica	ASSEGNAZIONE 2017: DET. RAS 418 DEL 12/05/2017 - ASSEGNAZIONE 2018: DET RAS 243 DEL 21/03/2018.	467.105,31		- 467.105,31	-
Acquisto di una poltrona per prelievi ematici per le esigenze di genetica e biologia dello sviluppo	Contributi in conto esercizio	5.299,68		- 5.299,68	-
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE, RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO DEI LOCALI EX CUCINE AL PIANO -2 DEL PO SS ANNUNZIATA PER REALIZZARE SPAZI AMBULATORIALI"	FSC 2014/2020		21.785,81		21.785,81
Lavori di: Risanamento conservativo, adeguamento edile, impiantistico e alle norme di accreditamento sanitario del reparto di degenza al piano quarto corpo A del PO SS Annunziata	FSC 2014/2020		145.777,07		145.777,07
Lavori di adeguamento della sala della Risonanza Magnetica e dei locali annessi per l'installazione della nuova RM da 1.5T	DELIBERAZIONE RAS 48/19 DEL 29/11/2019 - Programma di investimenti in edilizia sanitaria e ammodernamento tecnologico per il triennio 2019-2021 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO		130.567,45		130.567,45
Attuazione dei piani di riorganizzazione della rete ospedaliera nazionale di cui all'articolo 1 del D.L. n. 34/2020, convertito in Legge dall'articolo 1 della legge N. 77/2020 - DGR 35/38 del 09.07.2020 - Lavori di Ristrutturazione per adeguamento funzionale impiantistico del pronto soccorso	DELIBERAZIONE RAS 35/38 DEL 09/07/2020 - PIANO DI RIORGANIZZAZIONE DELLA RETE OSPEDALIERA IN EMERGENZA COVID-19, AI SENSI DELL'ART. 2 DEL DECRETO LEGGE NUM 34 DEL 19/05/2020 - LAVORI PRONTO SOCCORSO		123.784,37		123.784,37
FORNITURA TRAVI TESTALETTO	DELIBERAZIONE RAS 48/19 DEL 29/11/2019 - Programma di investimenti in edilizia sanitaria e ammodernamento tecnologico per il triennio 2019-2021 - INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO		11.529,00		11.529,00
<b>Totale</b>		<b>6.523.091,84</b>	<b>1.550.864,95</b>	<b>- 854.927,71</b>	<b>7.219.029,08</b>

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

<b>IMM01 – NO</b>	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
Licenze software	20%	20%
Migliorie su beni di terzi	20%	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%

**IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

<b>IMM02 – NO</b>	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
Terreni	0%	0%
Fabbricati indisponibili	3%	3%

Fabbricati disponibili	3%	3%
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	3%
Impianti e macchinari sanitari	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari non sanitari	12,50%	12,50%
Attrezzature sanitarie	20%	20%
Mobili e arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25%
Informatica e audiovisivi	20%	20%
Altre beni	20%	20%

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

<b>IMM0- NO</b>	Per i cespiti acquisiti nell’anno ci si è avvalsi della facoltà di calcolare l’ammortamento dimezzato.
---------------------	--

***IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.***

<b>IMM04 – SI</b>	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,00 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.***

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

***IMM06 – Rivalutazioni.***

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

***IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.***

<b>IMM07 – NO</b>	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.***

<b>IMM08 – NO</b>	Nel corso dell’esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari relativamente ai mutui contratti per la realizzazione di alcune immobilizzazioni in corso (vedi tabella sottostante);
-----------------------	---

*Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali*

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

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie

**Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari**

TAB. 8 - Movimentazione dei crediti finanziari					
CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

**Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

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				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

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

TAB. 10 - Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione						
CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>					

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

TAB. 11 - Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza				
CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016		
		PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>			

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

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	Fondo Ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:											
	Partecipazioni in imprese controllate											
	Partecipazioni in imprese collegate											
	Partecipazioni in altre imprese											
AAA720	Altri titoli:											
AAA730	Titoli di Stato											
AAA740	Altre Obbligazioni											
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa											
AAA760	Titoli diversi											
	<b>TOTALE</b>											

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

TAB. 13 - Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie										
ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio valorizzazione e (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

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

TAB. 14 - Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllate:											
...											
...											
Partecipazioni in imprese collegate:											
...											
...											
Partecipazioni in altre imprese:											
...											
...											

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

<b>IF01</b>	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
<b>NO</b>		

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	X		
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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?	X		
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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?	X		
<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

## 6. Rimanenze

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	11.318.656,85	-	640.225,29	-	46.379,53	11.912.502,61	-	2.157.281,49
	Medicinali con A/C, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	11.211.522,82		640.225,29			11.851.748,11		2.110.207,75
	Medicinali senza A/C	107.134,03				46.379,53	60.754,50		47.073,73
	Emoderivati di produzione regionale						-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti						-		
ABA040	Dispositivi medici:	18.866.828,43	-	3.106.239,66	-	-	21.973.068,09	-	21.165.724,38
	Dispositivi medici	15.382.222,99		2.080.776,51			17.462.999,50		16.750.658,04
	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.175.103,26		36.604,41			1.211.707,67		1.211.707,67
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.309.502,18		988.858,74			3.298.360,92		3.203.358,67
ABA050	Prodotti dietetici	14.247,46		3.688,94			17.936,40		11.642,88
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.884,53				3.558,49	326,04		326,04
ABA070	Prodotti chimici	18.006,95				6.233,20	11.773,75		7.361,19
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-		-	-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	410.606,12		196.797,63			607.403,75		441.112,85
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
ABA010	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>30.632.230,34</b>	<b>-</b>	<b>3.946.951,52</b>	<b>-</b>	<b>56.171,22</b>	<b>34.523.010,64</b>	<b>-</b>	<b>23.783.448,83</b>
ABA120	Prodotti alimentari	-					-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	41.459,92		3.597,60			45.057,52		48,42
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-		-	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	133.344,01		11.136,79			144.480,80		254,05
ABA160	Materiale per la manutenzione	-		-		-	-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	35.361,32				11.786,52	23.574,80		10.065,92
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		-		-	-		
ABA110	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>210.165,25</b>	<b>-</b>	<b>14.734,39</b>	<b>-</b>	<b>11.786,52</b>	<b>213.113,12</b>	<b>-</b>	<b>10.368,39</b>

### RIM01 – Svalutazioni.

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

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	SI	
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione	X		

delle voci?			
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	X		
<b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	X		

## 7. Crediti

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					-
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					-
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)					-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	16.814.221,82	20.425.934,00		37.240.155,82	
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					-
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finanziata - Ministero della Salute	0,03		0,03		-
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					-
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					-
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture					-
ABA200	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>16.814.221,85</b>	<b>20.425.934,00</b>	<b>0,03</b>	<b>37.240.155,82</b>	<b>-</b>
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR		0,00			0,00
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					-
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					-
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0,01				0,01
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					-
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	71.665.318,46	29.510.081,72	64.939.674,68	36.235.725,50	
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)					-
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		1.573.799,64		1.573.799,64	
ABA461	attiva internazionale					-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	189.120.326,07	9.350.000,00	2.555.902,06	195.914.424,01	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					-

Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:						
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	2.835.199,43		2.835.199,43		-
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					-
ABA350	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>263.620.843,97</b>	<b>40.433.881,36</b>	<b>70.330.776,17</b>	<b>233.723.949,16</b>	<b>-</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	<b>B.II.3) CREDITI V/COMUNI</b>	<b>10.693,49</b>	<b>-</b>	<b>10.025,40</b>	<b>668,09</b>	
ABA550	<b>B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>3.499.844,97</b>	<b>2.917.053,07</b>	<b>3.496.642,94</b>	<b>2.920.255,10</b>	<b>939.679,22</b>
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione					-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.499.844,97	2.917.053,07	3.496.642,94	2.920.255,10	939.679,22
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire (GSA)					-
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 (GSA)					-
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondi)					-
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	125.897,50	16.099,46	17.172,79	124.824,17	2.626,39
ABA540	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>3.625.742,47</b>	<b>2.933.152,53</b>	<b>3.513.815,73</b>	<b>3.045.079,27</b>	<b>942.305,61</b>
ABA610	<b>CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>360.556,53</b>	<b>12.226,06</b>	<b>178.794,54</b>	<b>193.988,05</b>	<b>-</b>
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	360.556,53	12.226,06	178.794,54	193.988,05	-
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali					-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate					-
ABA650	<b>B.II.6) CREDITI V/ ERARIO</b>	<b>346.161,74</b>	<b>-</b>	<b>346.161,74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Crediti IVA	341.387,23		341.387,23		-
	Crediti IRAP	3.312,00	-	3.312,00		-
	Altri crediti per imposte	-		-		-
	Altri	1.462,51		1.462,51		-
	.....					-
ABA660	<b>B.2.7) CREDITI V/ ALTRI</b>	<b>6.800.159,52</b>	<b>10.692.577,09</b>	<b>1.138.888,13</b>	<b>16.353.848,48</b>	<b>1.566.819,98</b>
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.807.113,91	6.643.210,10	402.323,35	9.048.000,66	1.558.840,25
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	3.095.172,92	426.485,59	2.668.687,33	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	338.012,82	403.786,70	229.885,35	511.914,17	7.979,73
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					-
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	3.655.032,79	550.407,37	80.193,84	4.125.246,32	
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)					-
ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					-
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					-

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

Non risultano movimenti del fondo svalutazione crediti

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

Non risultano movimenti del fondo svalutazione crediti

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NOMINALE DEI CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE
		Anno 2018 e prec	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>						
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>						
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto						-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato						-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale						-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale						-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard						-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente						-
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>						
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro						-
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)						-
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>						
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	2.811.845,82		14.002.376,00		20.425.934,00	37.240.155,82
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>						
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute						-
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-					-
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali						-
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti						-
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture						-
ABA200	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>2.811.845,82</b>	<b>-</b>	<b>14.002.376,00</b>	<b>-</b>	<b>20.425.934,00</b>	<b>37.240.155,82</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>						
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>						
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR						-
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale						-
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale						-
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0,01					0,01
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						-
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						-
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	122.098,28		1.227.863,41	5.375.682,09	29.510.081,72	36.235.725,50
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)						-
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca internazionale					1.573.799,64	1.573.799,64
ABA461	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca internazionale						-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>						
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	7.259.500,00	10.118.646,47	163.967.964,31	5.218.313,23	9.350.000,00	195.914.424,01
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione						-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>						
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite						-
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015						-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92						-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie						-
ABA350	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>7.381.598,29</b>	<b>10.118.646,47</b>	<b>165.195.827,72</b>	<b>10.593.995,32</b>	<b>40.433.881,36</b>	<b>233.723.949,16</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NOMINALE DEI CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE
		Anno 2018 e prec	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	
<b>ABA530</b>	<b>B.II.3) CREDITI V/COMUNI</b>	<b>668,09</b>					<b>668,09</b>
ABA550	B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	462,52	-	335,51	2.404,00	2.917.053,07	2.920.255,10
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione						-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione						-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	462,52	-	335,51	2.404,00	2.917.053,07	2.920.255,10
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire (GSA)						-
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 (GSA)						-
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo)						-
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	90.329,98	-	7.883,17	10.511,56	16.099,46	124.824,17
<b>ABA540</b>	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>90.792,50</b>	<b>-</b>	<b>8.218,68</b>	<b>12.915,56</b>	<b>2.933.152,53</b>	<b>3.045.079,27</b>
<b>ABA610</b>	<b>CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	<b>31.761,99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150.000,00</b>	<b>12.226,06</b>	<b>193.988,05</b>
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	31.761,99	-	-	150.000,00	12.226,06	193.988,05
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali						-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate						-
<b>ABA650</b>	<b>B.II.6) CREDITI V/ ERARIO</b>		<b>-</b>				<b>-</b>
<b>ABA660</b>	<b>B.2.7) CREDITI V/ ALTRI</b>	<b>1.292.774,87</b>	<b>1.298.202,95</b>	<b>1.743.438,56</b>	<b>4.418.280,67</b>	<b>7.601.151,43</b>	<b>16.353.848,48</b>
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	802.558,28	1.205.523,04	88.724,93	307.984,31	6.643.210,10	9.048.000,66
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		9.666,48	268.371,44	2.386.902,15	3.747,26	2.668.687,33
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	11.128,52	-	12.672,75	84.326,20	403.786,70	511.914,17
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca						-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	479.088,07	83.013,43	1.373.669,44	1.639.068,01	550.407,37	4.125.246,32
ABA713	B.II.7.f) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			TOTALE
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>				
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto				-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato				-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				-
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>				
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				-
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)				-
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>				
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		21.425.934,00	15.814.221,82	37.240.155,82
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>				
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				-
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture				-
ABA200	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	21.425.934,00	15.814.221,82	37.240.155,82
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>				
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-		-
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				-
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale				-
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0,01			0,01
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	22.441.797,53	13.671.829,69	122.098,28	36.235.725,50
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)				-
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.573.799,64			1.573.799,64
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale				-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>				
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	4.740.916,98	22.340.617,15	168.832.889,88	195.914.424,01
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>				
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 308/2015				-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie				-
ABA350	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	28.756.514,16	36.012.446,84	168.954.988,16	233.723.949,16

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			TOTALE
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	
<b>ABA530</b>	<b>B.II.3) CREDITI V/COMUNI</b>			668,09	<b>668,09</b>
ABA550	B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	376.465,91	2.543.789,19	-	2.920.255,10
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione				-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione				-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	376.465,91	2.543.789,19		2.920.255,10
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire (GSA)				-
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 (GSA)				-
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo)				-
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	8.216,29	116.607,88		124.824,17
<b>ABA540</b>	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>384.682,20</b>	<b>2.660.397,07</b>	-	<b>3.045.079,27</b>
<b>ABA610</b>	<b>CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	-	<b>193.988,05</b>	-	<b>193.988,05</b>
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		193.988,05		193.988,05
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali				-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate				-
<b>ABA650</b>	<b>B.II.6) CREDITI V/ ERARIO</b>	-			-
<b>ABA660</b>	<b>B.2.7) CREDITI V/ ALTRI</b>	<b>8.972.487,47</b>	<b>5.657.443,70</b>	<b>1.723.917,31</b>	<b>16.353.848,48</b>
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	7.042.117,67	775.829,93	1.230.053,06	9.048.000,66
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	17.053,81	2.651.633,52		2.668.687,33
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	297.263,49	214.650,68		511.914,17
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	1.616.052,50	2.015.329,57	493.864,25	4.125.246,32
ABA713	B.II.7.f) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				-

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	ABA560 Mobilità in compensazione	ABA570 Mobilità non in compensazione	ABA580 Altre prestazioni
ARES			141.904,44
ASL 1			2.003.507,07
ASL 2			57.581,08
ASL 3			143.961,42
ASL 4			144.622,29
ASL 5			20.530,22
ASL 6			
ASL 7			
ASL 8			285,71
AOB			8.918,07
AOU Sassari			
AOU Cagliari			50.372,84
AREUS			348.571,96
<b>Totali</b>	-	-	<b>2.920.255,10</b>

Tab. 25 – Dettaglio 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		46.469.880,68	4.678.872,86	16.814.221,82	24.976.786,00	4.550.852,00	37.240.155,82
	DELIBERA DEL C.D.A. DEL 30 LUGLIO 2010 - NOTA UNISS PROT. 20315 DEL 15/07/2011 - IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE A SERVIZIO DEI "BIOLOGICI"	2010	100.000,00	-	100.000,00			100.000,00
	DELIBERA DEL C.D.A. DEL 18 DICEMBRE 2009 - NOTA UNISS PROT. 1745 DEL 22/01/2010 - RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL "PALAZZO CLEMENTE" - DAY HOSPITAL ONCOLOGIA	2013	535.000,00	528.809,00	6.191,00			6.191,00
	DELIBERA DEL C.D.A. DEL 18 DICEMBRE 2009 - NOTA UNISS PROT. 1745 DEL 22/01/2010 - SALE AUTOPTICHE	2009	1.000.000,00	994.166,53	5.833,47			5.833,47
	DELIBERA DEL C.D.A. DEL 21 DICEMBRE 2010 - NOTA UNISS PROT. 16177 DEL 03/06/2011 - LAVORI PER IL REPARTO DI TERAPIA RADIO METABOLICA	2010	485.718,89	201.088,29	284.630,60			284.630,60
	DELIBERA DEL C.D.A. DEL 18 DICEMBRE 2009 - NOTA UNISS PROT. 1745 DEL 22/01/2010 - LAVORI PER IL REPARTO DI TERAPIA RADIO METABOLICA	2009	1.370.000,00	948.640,00	421.360,00			421.360,00
	RISANAMENTO CONSERVATIVO E RIQUALIFICAZIONE DEI PIANI SEMINTERRATO E TERRA DEGLI EDIFICI DELLE CHIRURGIE DA DESTINARE AL REPARTO DI RIANIMAZIONE	2012	2.200.000,00	1.507.006,84	692.993,16			692.993,16
	MATERNO INFANTILE	2013	458.070,13	-	458.070,13			458.070,13
	PIANO SECONDO DEL PALAZZO CLEMETE DA DESTINARE A DEGENZE E DAY-HOSPITAL DELLA U.O. NEUROLOGIA - 1° LOTTO ESECUTIVO	2013	760.000,00	-	760.000,00			760.000,00
	PICCOLI ADEGUAMENTI DEL PIANO SECONDO DELLA CLINICA NEUROLOGICA DA DESTINARE A UFFICI AZIENDALI E AD ATTIVITA' DIDATTICHE UNIVERSITARIE	2013	581.929,66	499.162,20	82.767,46			82.767,46
	DGR 35/38 DEL 09/07/2020 - Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza Covid-19, ai sensi dell'art. 2, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34.	2020	14.002.376,00		14.002.376,00			14.002.376,00
	DGR 12/21 DEL 07/04/2022 - Assegnazione risorse a favore della AOU di Sassari per l'adeguamento e il ripristino della funzionalità del blocco operatorio del P.O. Regina Margherita (Ospedale marino) di Alghero	2022	24.976.786,00		-	24.976.786,00	4.550.852,00	20.425.934,00
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		243.804.455,04	44.734.128,97	189.120.326,07	9.950.000,00	3.155.902,06	195.914.424,01
	Decr. Min Salute del 1/6/2010 - Credito su finanziamento assegnato da RAS per ristrutturazione e riqualificazione del Dipartimento Materno Infantile - II° lotto	2010	2.155.933,27	1.832.543,39	323.389,88			323.389,88
	FINANZIAMENTO PER L'ATTUAZIONE DEGLI INTERVENTI RICOMPRESI NELLA PROGRAMMAZIONE FSC 2007 - 2013 - REGISTRAZIONE CONVENZIONE DEL 18/12/2014	2014	95.000.000,00	23.750.000,00	71.250.000,00			71.250.000,00
	FONDO SVILUPPO E COESIONE 2014 - 2020 "POTENZIAMENTO, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA RETE INFRASTRUTTURALE E DELL'OFFERTA DI SERVIZI SANITARI" - DELIBERE CIPE 25 E 26 DEL 10/08/2016 - OPERE NECESSARIE ALLA MESSA A NORMA E ACCORPAMENT	2017	100.000.000,00	10.000.000,00	90.000.000,00			90.000.000,00
	FONDO SVILUPPO E COESIONE 2014 - 2020 "POTENZIAMENTO, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA RETE INFRASTRUTTURALE E DELL'OFFERTA DI SERVIZI SANITARI" - DELIBERE CIPE 25 E 26 DEL 10/08/2016 - MESSA A NORMA ANTINCENDIO	2018	8.060.000,00	800.500,00	7.259.500,00			7.259.500,00
	DGR 48/19 DEL 29/11/2019 - PROGRAMMA INVESTIMENTI IN EDILIZIA SANITARIA E AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO ANNI 2019/2021	2019	12.911.100,00	2.402.085,58	10.509.014,42		391.367,95	10.117.646,47
	L.R. 20 ART. 14 c.15 - CHIRURGIA ROBOTICA AOU SS	2019	5.200.000,00	5.199.000,00	1.000,00			1.000,00
	DELIBERAZIONE N. 59/94 DEL 27.11.2020 - Finanziamenti in conto capitale alle Aziende Sanitarie. Assegnazione risorse a favore dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari per lavori urgenti di ristrutturazione dei principali corpi bagno del "Palazzo Materno Infantile"	2020	1.100.000,00	750.000,00	350.000,00			350.000,00
	POR FESR 201 - 2020 - DGR 11/56 DEL 24/03/2021 - CREDITO RAS PER INVESTIMENTI RENDICONTAZIONE SMEC	2020	2.055.105,40		2.055.105,40		1.917.930,97	137.174,43
	Acquisto ventilatori per conto della Protezione civile	2020	1.365.900,00		1.365.900,00			1.365.900,00
	DELIBERAZIONE 46/15 DEL 10/08/2016 - PROGRAMMA INVESTIMENTI EX ART. 20, LEGGE 67/1988 - ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO - PRIMA FASE ATTUATIVA - RISORSE DI CUI ALLA DELIBERA CIPE N. 16 DELL'8 MARZO 2013 - P.O. SS. ANNUNZIATA - COMPLESSO OSPEDALIERO AOU SASSARI (ADEGUAMENTO ANTINCENDIO REPARTO RIANIMAZIONE)	2020	541.500,00		541.500,00			541.500,00
	DGR 67/5 DEL 31/12/2020 - Programma di attuazione di cui al Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, art. 4. Interventi da finanziare con le risorse ex art. 20, legge n. 67/1988, assegnate alla Regione Autonoma della Sardegna per fare fronte all'emergenza COVID-19	2021	478.529,47		478.529,47			478.529,47

	DGR 11/56 del 24/03/2021 - DET 1528 DEL 30/12/2021 - Realizzazione interventi COVID - lavori e attrezzature emergenza	2021	787.326,90		787.326,90		246.603,14	540.723,76
	DELIBERAZIONE RAS N. 15/16 DEL 24.03.2020 - Delibera CIPE n. 32 del 21 marzo 2018. Risorse finalizzate alla riqualificazione e all'ammodernamento tecnologico dei servizi di radioterapia oncologica di ultima generazione	2021	4.199.060,00		4.199.060,00			4.199.060,00
	DGR 12/21 DEL 07/04/2022 - Assegnazione risorse a favore della AOU di Sassari per l'adeguamento e il ripristino della funzionalità del blocco operatorio del P.O. Regina Margherita (Ospedale marino) di Alghero	2022	4.500.000,00		-	4.500.000,00	600.000,00	3.900.000,00
	DGR 18/27 DEL 10/06/2022 - Piano Sviluppo e Coesione (PSC). Programmazione originaria FSC 2014-2020. Delibere CIPE n. 25 e n. 26 del 10.8.2016. Delib. G.R. n. 52/26 del 22.11.2017. Modifica beneficiario dell'intervento denominato "Interventi di messa a norma antincendio nell'ex palazzo direzionale ASL (Palazzo Rosa)".	2022	3.000.000,00		-	3.000.000,00		3.000.000,00
	DGR 32/35 DEL 25/10/2022 - Finanziamenti in conto capitale alle Aziende Sanitarie. Assegnazione risorse a favore della AOU di Sassari per interventi urgenti atti a garantire la continuità della fornitura elettrica e la salvaguardia dai rischi derivanti da brevi interruzioni e perturbazioni nel complesso ospedaliero dell'Azienda - DETERMINA RAS NUM 1622 DEL 23/12/2022 - Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari; importo pari a € 2.450.000,00. DGR n. 32/35 del 25.10.2022. Bilancio regionale triennale 2022-2024	2022	2.450.000,00		-	2.450.000,00		2.450.000,00
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		-		-		-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		2.835.199,43		2.835.199,43		2.835.199,43	
	DGR 52/25 DEL 23/12/2019	2019	2.835.199,43		2.835.199,43		2.835.199,43	
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazioni ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92							
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie							

### CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

<b>CRED01</b> – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
-----------------------	---

### Altre informazioni relative ai crediti.

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

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si precisa che non esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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

tab.26 - Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ABA730										
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										
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>										

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

tab. 27 - Elenco e informativa delle partecipazioni 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. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

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 (diversi dalle immobilizzazioni):										

### Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	SI	
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in</b>	X		

<p><b>bilancio.</b> 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?</p>	<p>X</p>		
<p><b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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?</p>	<p>X</p>		
<p><b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le 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)</p>	<p>X</p>		

## 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	161.994,58		8.125,32	153.869,26
ABA770	Istituto Tesoriere	134.469.855,87		2.203.881,88	132.265.973,99
ABA780	Tesoreria Unica				-
ABA790	Conto corrente postale	7.550,68	666,82		8.217,50

### DL01 – Fondi vincolati

<b>DL01 – SI</b>	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati relativi al Finanziamento per l'attuazione degli interventi ricompresi nella programmazione FSC 2007/2013 e FSC 2014/2020 pari ad € 23.484.022,12.
------------------	---

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

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

## 10. Ratei e risconti attivi

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

Si precisa che non esistono ratei attivi

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

CODICE MOD.CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	21.664,01	-
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	369,03	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	21.294,98	

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

## 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	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	2.114.674,84		-	-			2.114.674,84
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	252.066.951,02	554.053,17	36.474.203,19	7.345.103,69	- 2.781,60	-	281.747.322,09
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione							-
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	20.845.846,12	-	24.976.786,00	2.117.092,09	-	-	43.705.540,03
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	2.722.586,25			353.482,51			2.369.103,74
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-						-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	18.123.259,87		24.976.786,00	1.763.609,58			41.336.436,29
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	228.711.884,89	21.193,75	9.950.000,00	4.061.527,52			234.621.551,12
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							-
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.509.220,01	532.859,42	1.547.417,19	1.166.484,08	- 2.781,60		3.420.230,94
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.268.599,86		3.647,80	328.663,31			943.584,35
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	29.100.260,16	5.945.932,40	-	1.319.301,57	-	-	33.726.890,99
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-						-
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-						-
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	23.915,76			12.282,00			11.633,76
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-						-
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	29.076.344,40	5.945.932,40		1.307.019,57			33.715.257,23
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	2.835.199,43	- 2.835.199,43	-	-	-	-	-
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-						-
PAA200	A.V.3) Altro	2.835.199,43	- 2.835.199,43					-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 2.835.199,43	2.835.199,43					-
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	5.945.932,40	- 5.945.932,40				- 3.432.181,68	3.432.181,68
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>290.496.418,28</b>	<b>554.053,17</b>	<b>36.477.850,99</b>	<b>8.993.068,57</b>	<b>- 2.781,60</b>	<b>- 3.432.181,68</b>	<b>315.100.290,59</b>

**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	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PA020	Per beni di prima dotazione:					-	-	-	-	-	-	-	-
PA030	Da Stato:					20.845.846,12	-	24.976.786,00	2.117.092,09	-	43.705.540,03	-	-
	assegnati in data antecedente al 1/ 1/ 2020					5.498.805,36			818.414,85		4.680.390,51		
	assegnati a partire dall'1/ 1/ 2020 (dettagliare)												
	assegnati nell'esercizio 2020	Vincolato	2020	DELIBERAZIONE 46/15 DEL 10/08/2016	PROGRAMMA INVESTIMENTI EX ART. 20 L. 67/1988 - ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO - RISORSE DI CUI ALLA DELIBERA CIPE N. 16 DEL 08/03/2013	764.845,00			26.848,04		737.996,96		
	assegnati nell'esercizio 2020	Vincolato	2020	DGR 35/38 DEL 09/07/2020	DGR 35/38 DEL 09/07/2020 - Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza Covid-19, ai sensi dell'art. 2, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34.	13.230.483,62			1.174.247,03		12.056.236,59		
	assegnati nell'esercizio 2021	Vincolato	2021	DGR 67/5 DEL 31/12/2020	Programma di attuazione di cui al Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, art. 4. Interventi da finanziare con le risorse ex art. 20, legge n. 67/1988, assegnate alla Regione Autonoma della Sardegna per fare fronte all'emergenza COVID-19	1.351.712,14			14.449,24		1.337.262,90		
	assegnati nell'esercizio 2022	Vincolato	2022	M6C2.1.1 - CHIRURGIE ZONA 1 P. -2 +3	DET IMPEGNO 1294 DEL 23/11/2022 - Piano nazionale di ripresa e resilienza, Missione 6 Salute e Piano nazionale per gli investimenti complementari - DGR n. 12/16 del 07/04/2022 (approvne predefinitive) e n.18/32 del 10.06.2022 (approvne definitive). Impegno a favore delle Aziende socio-sanitarie locali e altri a valere sul Bilancio regionale triennale 2022-2024			24.976.786,00	83.132,93		24.893.653,07		
PA070	Da Regione:					228.711.884,89	21.193,75	9.950.000,00	4.061.527,53	-	234.621.551,11	-	-
	assegnati in data antecedente al 1/ 1/ 2020					220.811.347,39	21.193,75		3.431.604,31		217.400.936,83		
	assegnati a partire dall'1/ 1/ 2020 (dettagliare)												
	assegnati nell'esercizio 2020	Vincolato	2020	DGR 59/94 DEL 27.11.2020	Finanziamenti in conto capitale alle Aziende Sanitarie. Assegnazione risorse a favore dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari per lavori urgenti di ristrutturazione dei principali corpi bagno del "Palazzo Materno Infantile"	1.100.000,00			-		1.100.000,00		
	assegnati nell'esercizio 2020	Vincolato	2020	DGR 11/56 del 24/03/2021	Realizzazione interventi COVID - lavori e attrezzature emergenza COVID	1.321.345,98			494.186,42		827.159,56		
	assegnati nell'esercizio 2020	Vincolato	2020	DELIBERAZIONE 46/15 DEL 2020	PROGRAMMA INVESTIMENTI EX ART. 20 L. 67/1988 - ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO - RISORSE DI CUI ALLA DELIBERA CIPE N. 16 DEL 08/03/2013	0,24					0,24		
	assegnati nell'esercizio 2020	Vincolato	2020	Credito acquisti per conto della Protezione Civile di ventilatori		446.010,00			86.280,00		359.730,00		
	assegnati nell'esercizio 2021	Vincolato	2021	DGR 67/5 DEL 31/12/2020	Programma di attuazione di cui al Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, art. 4. Interventi da finanziare con le risorse ex art. 20, legge n. 67/1988, assegnate alla Regione Autonoma della Sardegna per fare fronte all'emergenza COVID-19	71.142,98			760,49		70.382,49		
	assegnati nell'esercizio 2021	Vincolato	2021	DGR 11/56 del 24/03/2021 - DET 1528 DEL 30/12/2021	Realizzazione interventi COVID - lavori e attrezzature emergenza	787.326,90			-		787.326,90		
	assegnati nell'esercizio 2021	Vincolato	2021	DELIBERAZIONE RAS N. 15/16 DEL 24.09.2020	Delibera CIPE n. 32 del 21 marzo 2018. Risorse finalizzate alla riqualificazione e all'ammodernamento tecnologico dei servizi di radioterapia oncologica di ultima generazione	4.174.711,88			48.696,31		4.126.015,57		
	assegnati nell'esercizio 2022	vincolato	2022	DGR n. 32/35 del 2022	Finanziamenti in conto capitale alle Aziende Sanitarie. Assegnazione risorse a favore della AOU di Sassari per interventi urgenti atti a garantire la continuità della fornitura elettrica e la salvaguardia dai rischi derivanti da brevi interruzioni e perturbazioni nel complesso ospedaliero dell'Azienda			2.450.000,00			2.450.000,00		
	assegnati nell'esercizio 2022	vincolato	2022	DGR 12/21- 2022	Assegnazione risorse a favore della AOU di Sassari per l'adeguamento e il ripristino della funzionalità del blocco operatorio del P.O. Regina Margherita (Ospedale marino) di Alghero			4.500.000,00			4.500.000,00		
	assegnati nell'esercizio 2022	vincolato	2022	DGR 18/27 DEL 10/06/2022	Piano Sviluppo e Coesione (FSC). Programmazione originaria FSC 2014-2020. Delibere CIPE n. 25 e n. 26 del 10.8.2016. Delib.G.R. n. 52/26 del 22.11.2017. Modifica beneficiario; Interventi di messa a norma antincendio ex palazzo direzionale ASL (Palazzo Rosa)			3.000.000,00			3.000.000,00		
PA080	Da altri soggetti pubblici:					-	-	-	-	-	-	-	-
PA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					2.509.220,01	532.859,42	1.547.417,19	1.166.484,08	-	2.781,60	3.420.230,94	-
	assegnati in data antecedente al 1/ 1/ 2020					811.039,68			288.622,43		522.417,25		
	assegnati a partire dall'1/ 1/ 2020 (dettagliare)												
	... assegnati nell'esercizio 2020					873.195,82			218.620,46		654.575,36		
	... assegnati nell'esercizio 2021					824.984,51			135.575,24		689.409,27		
	... assegnati nell'esercizio 2022						532.859,42	1.547.417,19	523.665,95	-	2.781,60	1.553.829,06	

**Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire**

Non risultano rilevate riserve da plusvalenze da reinvestire.

**Tab. 35 - Dettaglio contributi da reinvestire**

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2019 e precedenti	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	
Valore iniziale	1.041,00	51.165,00	36.539,36	23.915,76
Incrementi	60.647,00			
Utilizzi	10.523,00	14.625,64	12.623,60	12.282,00
Valore finale	51.165,00	36.539,36	23.915,76	11.633,76

**Illustrazione analitica delle cause di variazione del Patrimonio Netto.**

La voce “Finanziamenti da Stato per Investimenti?” ha subito un decremento dovuto alla quota di sterilizzazione dell’anno pari ad € 2.117.092,09 ed un incremento per nuove assegnazioni dell’anno pari ad € 24.976.786,00 come dettagliatamente indicato in tab. 33 alla voce PAA030.

La voce “Finanziamenti da Regione per investimenti” ha subito un incremento pari ad € 9.950.000,00 dovuto all’attribuzione dei Finanziamenti evidenziati nel dettaglio in tabella n. 33 alla voce PAA070 e un decremento dovuto alla quota di sterilizzazione dell’anno pari ad € 4.061.527,52.

La voce “Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” accoglie lo storno dei contributi in c/esercizio per FSR al conto capitale per acquisto di immobilizzazioni. Tale posta è stata alimentata dal valore dei cespiti acquistati nel 2022 con finanziamenti in conto esercizio per una somma pari ad € 1.547.417,19 rilevata nella voce CE AA0240 e dal valore di giroconto pari ad € 532.859,42. Tale valore è riferito alla somma di € 483.222,17 sulla disponibilità del Fondo “Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.lgs 50/2016” e alla somma di € 49.636,25 sulla disponibilità del fondo “Quote inutilizzate di contributi per ricerca”; ha subito un decremento per la quota parte di sterilizzazione delle quote di ammortamento di tali beni per un valore pari ad € 1.166.484,08.

La voce “Altre Riserve” comprende il valore del Patrimonio mobiliare ed immobiliare del P.O. “SS Annunziata” di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n° 752 del 28/12/2017 e i contributi da reinvestire; tale voce ha subito un decremento per la quota parte di sterilizzazione delle quote di ammortamento dell’anno pari ad € 1.319.301,57 e un incremento dovuto al giroconto degli utili portati a nuovo anno 2021.

La voce “Riserve da donazione e lasciti vincolate ad investimenti?” ha subito un decremento per la quota parte di sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni ad esse correlate pari a € 328.663,21. Tale voce ha subito un incremento determinato dalle donazioni di beni strumentali per una somma pari ad € 3.647,80.

**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

<b>PN 01 – SI</b>	Nell’esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti per una somma complessivamente pari ad € 3.647,80
-------------------	--

**PN02 – Fondo di dotazione**

<b>PN 02 – NO</b>	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all’esercizio precedente.
-------------------	---

### Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p><b>PN03 – Altro.</b> 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)?</p>	NO	SI	
	X		

## 12. Fondi per rischi e oneri

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	CONSISTENZA INIZIALE	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI	VALORE FINALE
PBA000	<b>B.II) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>					-
PBA010	<b>B.II) FONDI PER RISCHI</b>	5.624.302,90	4.494.303,40	-	2.137.730,80	7.980.875,50
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.024.791,84	91.000,00		471.154,79	644.637,05
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	983.831,31	94.742,96		264.509,99	814.064,28
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-				-
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	368.000,00	288.500,00			656.500,00
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	1.490.661,79	285.231,69		1.225.958,44	549.935,04
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	1.757.017,96	3.734.828,75	-	176.107,58	5.315.739,13
	Fondo rischi sperimentazione farmaci A202030111					-
	Fondo rischi studi clinici A202030112					-
	Fondo rischi comitato di bioetica A202030113					-
	Altri fondi per rischi A202030114	1.757.017,96	3.734.828,75	-	176.107,58	5.315.739,13
	...					-
PBA070	<b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>	-	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire					-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire					-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi					-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca					-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti					-
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA					-
PBA150	<b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	6.343.741,45	9.512.178,45	4.421.844,38	6.727.110,60	13.550.653,68
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.733.356,46	1.761.465,88	4.764.976,14	6.498.332,60	1.761.465,88
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	21.024,99				21.024,99
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.969.093,35	5.691.027,93 €	- 272.996,28	134.952,09	9.252.172,91
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	176.693,11	1.573.799,64	- 2.098,40	69.099,56	1.679.294,79
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	443.573,54	485.885,00	- 68.037,08	24.726,35	836.695,11
PBA200	<b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>	19.692.986,53	7.179.155,89	83.457,19	4.090.073,29	22.865.526,32
PBA210	<b>B.V.1) Fondi integrativi pensione</b>					-
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	9.068.526,43	2.620.676,39			11.689.202,82
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA					-
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai					-
PBA260	<b>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese:</b>	7.733.896,82	1.445.802,40	83.457,19	2.713.810,86	6.549.345,55
	Fondo per oneri da liquidare A202010101	5.646.741,82	1.154.799,21	83.457,19	2.617.312,21	4.267.686,01
	Fondo equo indennizzo A202010102					-
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale A202010103	935.116,83	291.003,19		96.498,65	1.129.621,37
	Fondo oneri personale in quiescenza A202040101					-
	Fondo oneri rinnovi contrattuali del personale universitario A202040213					-
	Fondo accantonamento manutenzioni cicliche A202040217					-
	Altri fondi A202040215	1.152.038,17				1.152.038,17
PBA270	B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 Dleg. 50/2016	2.890.563,28	3.112.677,10		1.376.262,43	4.626.977,95
PBZ999	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	31.661.030,88	21.185.637,74	4.505.301,57	12.954.914,69	44.397.055,50

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2019 e preced.	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
PBA 151 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2021	5.422.911,42	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				1.064.990,63	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			4.357.920,79		
			Altri costi (dettagliare)					
	<b>Totale</b>			-	-	4.357.920,79	1.064.990,63	
	2020	3.724.922,96	B.1) Acquisti di beni					0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		2.330.472,90	726.084,23	668.365,83	
			Altri costi (dettagliare)					
	<b>Totale</b>			-	2.330.472,90	726.084,23	668.365,83	
2022	405.049,53	B.1) Acquisti di beni					47.616,84	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				357.432,69		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
<b>Totale</b>			-	-	-	357.432,69		
2022	67.455,35	B.1) Acquisti di beni					67.455,35	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
<b>Totale</b>			-	-	-	-		
2022	1.194.264,73	B.1) Acquisti di beni					289.606,97	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale				904.657,76		
		Altri costi (dettagliare)						
<b>Totale</b>			-	-	-	904.657,76		
2022	279.168,62	B.1) Acquisti di beni					65.837,62	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale				213.331,00		
		Altri costi (dettagliare)						
<b>Totale</b>			-	-	-	213.331,00		
2022	-	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)						
<b>Totale</b>			-	-	-	-		
2022	460.434,33	B.1) Acquisti di beni					460.434,33	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
<b>Totale</b>			-	-	-	-		
2022	517.586,93	B.1) Acquisti di beni					517.586,93	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
<b>Totale</b>			-	-	-	-		
2022	312.927,84	B.1) Acquisti di beni					312.927,84	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
<b>Totale</b>			-	-	-	-		
2022	-	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)						
<b>Totale</b>			-	-	-	-		
<b>TOTALE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>12.384.721,71</b>	<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>2.330.472,90</b>	<b>5.084.005,02</b>	<b>2.090.789,15</b>	<b>1.761.465,88</b>

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2019 e preced.	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
PBA 160 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2021	21.024,99	B.1) Acquisti di beni					21.024,99
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	
<b>TOTALE</b>	<b>21.024,99</b>	<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	<b>21.024,99</b>	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2019 e preced.	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
PBA170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2022	4.324.906,66	B.1) Acquisti di beni					4.324.906,66
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	
	2022	7.226.851,44	B.1) Acquisti di beni					0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				5.549.861,31	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				1.676.990,13	
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	-	-	-	<b>7.226.851,44</b>	
	2022	452.871,70	B.1) Acquisti di beni				6.926,87	415.427,05
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				2.644,10	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				5.030,19	
			B.6) Costi del personale				16.978,19	
			B.3) manutenzione e riparazione ordinaria				1.100,52	
			Oneri vari				4.764,79	
<b>Totale</b>	-	-	-	<b>37.444,65</b>				
	2022	25.291,23	B.1) Acquisti di beni					25.291,23
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	

2022	15.000,00	B.1) Acquisti di beni					15.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2022	14.637,00	B.1) Acquisti di beni					14.637,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2022	280.000,00	B.1) Acquisti di beni					243.757,05
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			36.242,95		
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	36.242,95	
2022	78.940,45	B.1) Acquisti di beni					76.960,45
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			1.980,00		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	1.980,00	
2022	5.943,45	B.1) Acquisti di beni					5.943,45
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2022	59.452,60	B.1) Acquisti di beni					59.452,60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2022	31.904,44	B.1) Acquisti di beni					31.904,44
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2022	110.000,00	B.1) Acquisti di beni					110.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	

2022	367.748,00	B.1) Acquisti di beni					367.748,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2021	39.435,04	B.1) Acquisti di beni					34.135,04
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			5.300,00		
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	5.300,00	-	
2021	110.000,00	B.1) Acquisti di beni					36.730,14
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			31.660,62	41.609,24	
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	31.660,62	41.609,24	
2021	240.000,00	B.1) Acquisti di beni					138.830,89
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			101.169,11		
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	101.169,11	-	
2021	142.490,27	B.1) Acquisti di beni					107.817,93
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				34.672,34	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	34.672,34	
2021	15.601,56	B.1) Acquisti di beni					15.601,56
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2021	75.000,00	B.1) Acquisti di beni					75.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2021	119.680,00	B.1) Acquisti di beni					112.993,91
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				6.686,09	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	6.686,09	





2019	60.000,00	B.1) Acquisti di beni					60.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2019	7.348,00	B.1) Acquisti di beni					7.348,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2019	35.000,00	B.1) Acquisti di beni					35.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2019	280.000,00	B.1) Acquisti di beni					267.829,74
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		12.027,38			
		E.1) Proventi straordinari(storno per acquisti Anpi)				142,88	
		<b>Totale</b>	-	12.027,38	-	142,88	
2019	18.800,00	B.1) Acquisti di beni					28.198,96
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			35.249,98		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			11.748,98		
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	11.748,98	35.249,98	
2018	5.000,00	B.1) Acquisti di beni					135,20
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		B.3) Manutenzione e riparazione		4.864,80			
		<b>Totale</b>	-	4.864,80	-	-	
2018	9.185,00	B.1) Acquisti di beni					9.185,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2018	6.033,00	B.1) Acquisti di beni					6.033,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	

2018	9.185,00	B.1) Acquisti di beni					9.185,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2018	58.190,48	B.1) Acquisti di beni					58.190,48
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2018	50.000,00	B.1) Acquisti di beni					50.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2017	2.628,39	B.1) Acquisti di beni					-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		E.1) Proventi straordinari(storno per acquisti Anni			2.628,39		
		<b>Totale</b>	-	-	-	2.628,39	
2017	11.398,00	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 (acquisto cespiti)				11.398,00	
		<b>Totale</b>	-	-	-	11.398,00	
2017	3.607,66	B.1) Acquisti di beni					225,25
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (acquisto cespiti)				3.382,41	
		<b>Totale</b>	-	-	-	3.382,41	
2017	30.000,00	B.1) Acquisti di beni					30.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2017	48.787,90	B.1) Acquisti di beni					3.168,81
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		2.735,35			
		E.1) Proventi straordinari(storno per acquisti Anni Prec.)				3.254,48	
		Altri costi (acquisto cespiti)		9.617,26		30.012,00	
		<b>Totale</b>	-	12.352,61		33.266,48	



	2016	178.030,00	B.1) Acquisti di beni						43.003,07
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			E.1) Proventi straordinari(storno per acquisti Anni	135.026,93					
			<b>Totale</b>	<b>135.026,93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	2016	145.368,84	B.1) Acquisti di beni						145.368,84
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	2016	98.579,82	B.1) Acquisti di beni						98.579,82
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	2016	8.000,00	B.1) Acquisti di beni						8.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	2016	6.413,34	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 (acquisto cespiti)					6.413,34	
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.413,34</b>	
	2012	29.387,62	B.1) Acquisti di beni	9.180,18					10.329,16
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			E.1) Proventi straordinari(storno per acquisti Anni					9.878,28	
			<b>Totale</b>	<b>9.180,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.878,28</b>	
	<b>TOTALE</b>	<b>22.119.089,01</b>	<b>TOTALE</b>	<b>151.394,39</b>	<b>4.767.159,21</b>	<b>238.414,04</b>	<b>7.709.948,46</b>	<b>9.252.172,91</b>	

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2022		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2019 e preced.	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022	
PBA180 Quote inutilizzate contributi per ricerca	2022	823.577,36	B.1) Acquisti di beni					823.577,36	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-			
	2022	750.222,28	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi sanitari					750.222,28
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				Altri costi (dettagliare)					
<b>Totale</b>				-	-	-	-		
2021	150.000,00	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi sanitari			66.269,16		21.069,86	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			62.660,98			
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	-	-	62.660,98	66.269,16		
2021	4.931,62	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi sanitari					2,82	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				2.830,40		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (Acquisto cespiti)				2.098,40		
			<b>Totale</b>	-	-	-	4.928,80		
2017	11.900,00	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi sanitari					3.302,25	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	8.597,75					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	8.597,75	-	-	-		
2017	33.600,00	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi sanitari					26.775,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	6.825,00					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	6.825,00	-	-	-		
2016	48.800,00	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi sanitari					5.600,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	43.200,00					
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	43.200,00	-	-	-		
2016	6.387,25	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi sanitari					6.387,25	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	-	-	-	-		

2016	42.357,97	B.1) Acquisti di beni					42.357,97
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
<b>TOTALE</b>	<b>1.871.776,48</b>	<b>TOTALE</b>	<b>58.622,75</b>	<b>-</b>	<b>62.660,98</b>	<b>71.197,96</b>	<b>1.679.294,79</b>

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2019 e preced. ▼	Esercizio 2020 ▼	Esercizio 2021 ▼		Esercizio 2022 ▼
PBA190 - Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2022	280,00	B.1) Acquisti di beni					280,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	
	2022	25.000,00	B.1) Acquisti di beni					25.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2022	1.500,00	B.1) Acquisti di beni					1.500,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>	-	-	-	-		
2022	12.000,00	B.1) Acquisti di beni				11.895,00	105,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>	-	-	-	11.895,00		
2022	24.000,00	B.1) Acquisti di beni					24.000,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>	-	-	-	-		
2022	10.000,00	B.1) Acquisti di beni					10.000,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>	-	-	-	-		

2022	10.000,00	B.1) Acquisti di beni						10.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>	-	-	-	-		
2022	415.000,00	B.1) Acquisti di beni						415.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>	-	-	-	-		
2021	2.500,00	B.1) Acquisti di beni						0,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (acquisto cespiti)			2.111,82	388,18		
		<b>Totale</b>	-	-	<b>2.111,82</b>	<b>388,18</b>		
2021	15.000,00	B.1) Acquisti di beni						10.791,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (acquisto cespiti)				4.209,00		
		<b>Totale</b>	-	-	-	<b>4.209,00</b>		
2021	1.000,00	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 (acquisto cespiti)				1.000,00		
		<b>Totale</b>	-	-	-	<b>1.000,00</b>		
2021	10.000,00	B.1) Acquisti di beni						599,13
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		E.1) Proventi straordinari(storno per acquisti Anni Prec.)				6.000,00		
		Altri costi (acquisto cespiti)				3.400,87		
<b>Totale</b>	-	-	-	<b>9.400,87</b>				
2021	30.000,00	B.1) Acquisti di beni				2.196,00		16.659,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				11.145,00		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>	-	-	-	<b>13.341,00</b>		
2021	4.000,00	B.1) Acquisti di beni						2.949,99
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale				1.050,01		
		Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>	-	-	-	<b>1.050,01</b>		

2020	12.000,00	B.1) Acquisti di beni					
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				7.956,34	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	<b>7.956,34</b>
2020	8.000,00	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)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	-
2020	8.000,00	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)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	-
2020	58.800,00	B.1) Acquisti di beni			19.129,60		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	<b>19.129,60</b>	-
2020	19.000,00	B.1) Acquisti di beni					
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			2.867,00	2.379,00	
		B.6) Costi del personale			6.111,27		
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	<b>8.978,27</b>	<b>2.379,00</b>	-
2020	50.000,00	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 (acquisto cespiti)					38.539,80
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	<b>38.539,80</b>
2020	21.195,00	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)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	-
2020	5.000,00	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)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	-
2020	6.800,00	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)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	-

2020	2.200,00	B.1) Acquisti di beni					2.200,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2020	2.400,00	B.1) Acquisti di beni					2.400,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2020	11.721,00	B.1) Acquisti di beni					11.721,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2020	7.567,00	B.1) Acquisti di beni					7.335,80
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (acquisto cespiti)			231,20		
		<b>Totale</b>	-	-	231,20	-	
2020	520,00	B.1) Acquisti di beni					520,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2019	50.000,00	B.1) Acquisti di beni					16.697,42
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	12.574,84	20.727,74			
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	12.574,84	20.727,74	-	-	
2018	30.000,00	B.1) Acquisti di beni					30.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2018	25.000,00	B.1) Acquisti di beni	10.858,00				2.208,78
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	10.533,23	1.399,99			
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	21.391,23	1.399,99	-	-	

2018	30.000,00	B.1) Acquisti di beni					25.507,22
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			4.492,78		
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.492,78</b>	<b>-</b>	
2018	39.114,00	B.1) Acquisti di beni		2.177,57			24.219,67
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	11.184,96	1.531,80			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	<b>11.184,96</b>	<b>3.709,37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2018	15.000,00	B.1) Acquisti di beni					15.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2017	2.000,00	B.1) Acquisti di beni					2.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2017	20.000,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	16.750,02				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		E.1) Proventi straordinari(storno per acquisti Anni Prec.)				3.249,98	
		<b>Totale</b>	<b>16.750,02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.249,98</b>	
2017	12.000,00	B.1) Acquisti di beni					12.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2016	3.000,00	B.1) Acquisti di beni					3.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2016	2.500,00	B.1) Acquisti di beni					2.500,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

2016	12.000,00	B.1) Acquisti di beni					12.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2016	25.000,00	B.1) Acquisti di beni					25.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
2016	14.938,36	B.1) Acquisti di beni					3.689,11
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		E.1) Proventi straordinari (storno per acquisti Anni Prec.)				11.249,25	
				<b>Totale</b>	-	-	
2016	10.000,00	B.1) Acquisti di beni					10.000,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		<b>Totale</b>	-	-	-	-	
<b>TOTALE</b>	<b>1.064.035,36</b>	<b>TOTALE</b>	<b>61.901,05</b>	<b>25.837,10</b>	<b>34.943,67</b>	<b>104.658,43</b>	<b>836.695,11</b>

**Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi.**

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondo rischi per interessi moratori	<p>Il fondo in questione è costituito al fine di accantonare nel Bilancio aziendale le opportune somme necessarie a far fronte ai possibili interessi moratori dovuti ai fornitori per ritardi nei pagamenti di forniture di beni e servizi.</p> <p>In particolare i criteri adottati sono stati i seguenti:  importo degli interessi teoricamente addebitabili sui debiti verso fornitori al 31/12/2022 calcolato in base al tasso per anno di riferimento del debito ed al ritardo dei pagamenti.</p> <p>Verifica dei relativi saldi alla data dell'elaborazione per pagamenti effettuati e/o decreti ingiuntivi intervenuti/transazioni in corso con i fornitori e delle note di debito per interessi moratori contabilizzati.</p>	

Fondo rischi per cause in corso	<p>La determinazione del Fondo è effettuata dall'UO Affari Legali tramite predisposizione di appositi elenchi di cause in corso suddivise per anno di avvio dei procedimenti, indicando per ciascun contenzioso l'entità monetaria dell'eventuale esito negativo suddivisa fra probabile, possibile e remoto. Per la determinazione dell'accantonamento sono state considerate le cause sorte durante l'esercizio nonché gli oneri processuali legati agli incarichi legali relativamente alle cause civili, al contenzioso del personale e ai patrocini legali.</p>	
Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati.	<p>Il Fondo accoglie, secondo i principi stabiliti dal Decreto Legislativo 118/2011 e dalla relativa casistica applicativa, le somme di contributi vincolati che risultano inutilizzate nell'esercizio di riferimento e che pertanto debbono essere accantonate al fine di ottenere la giusta correlazione fra ricavi e costi dell'esercizio.</p> <p>Al fine di tracciare i costi dei finanziamenti finalizzati, l'Azienda ha la possibilità di attribuire a ciascun finanziamento un apposito codice progetto attraverso l'istituzione di uno specifico budget che viene correlato ai movimenti contabili consentendo pertanto la corretta contabilizzazione durante l'esercizio.</p>	
Fondo altri accantonamenti	<p>Nel Fondo in questione confluiscono gli accantonamenti relativi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• alle somme per ferie maturate e non godute secondo il disposto di cui alla nota RAS 2016/10499 del 12/04/2016 a conferma delle disposizioni di cui alla nota RAS 2015/15943 del 26/06/2015;</li> <li>• agli oneri differiti per attività libero professionale, con particolare riferimento al Fondo di perequazione spettante al personale della dirigenza sanitaria che per la specialità di afferenza ha una limitata possibilità di svolgere la libera professione, al fondo sviluppo attività istituzionale e al fondo quota Balduzzi;</li> <li>• alle indennità di produttività e risultato del personale Universitario dirigenza e comparto;</li> </ul>	

**Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.**

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

### **13. Trattamento di fine rapporto**

#### *Tab. 41 Consistenza e movimentazione del trattamento di fine rapporto*

Si precisa che non esiste il fondo TFR, in quanto l'Azienda, attenendosi alle disposizioni normative vigenti, versa mensilmente agli enti previdenziali, unitamente agli oneri sociali, le quote destinate a finanziare le indennità di fine servizio del personale dipendente.

## 14. Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	Di cui per fatture da ricevere	Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	<b>MUTUI PASSIVI</b>					-	
	<b>DEBITI V/STATO</b>	904.286,37	768.749,41	904.286,37	768.749,41	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					-	
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					-	
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato					-	
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	904.286,37	768.749,41	904.286,37	768.749,41		
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato					-	
PDA070	<b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	64.762.055,34	541.334,39	32.258.178,05	33.045.211,68	-	-
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	1.450,00		1.450,00		-	
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	1.450,00		1.450,00		
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-				-	
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-				-	
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-				-	
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	64.693.674,10	517.586,93	32.189.796,81	33.021.464,22		
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-				-	
PDA112	D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-				-	
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	66.931,24	-	66.931,24		-	
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	22.297,46		22.297,46		
PDA130	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>	591,85		542,00	49,85		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	3.923.207,38	4.680.279,63	3.923.203,57	4.680.283,44	1.365.757,60	-
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					-	
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-	
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					-	
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione					-	
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					-	
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.923.207,38	4.680.279,63	3.923.203,57	4.680.283,44	1.365.757,60	
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP	-				-	
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche	-				-	
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92	-				-	
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	91.287,65	73.424,10	10.896,84	153.814,91	18.023,39	
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-				-	
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione	-				-	
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-				-	
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-				-	
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-				-	
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	4.014.495,03	4.753.703,73	3.934.100,41	4.834.098,35	1.383.780,99	-

PDA240	<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	-	-	-	-	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali						
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali						
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate						
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>86.830.622,09</b>	<b>50.602.058,91</b>	<b>67.211.698,28</b>	<b>70.220.982,72</b>	<b>31.784.317,17</b>	<b>5.769.435,73</b>
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	10.000,00		10.000,00			
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere(privati accreditati e convenzionati)						
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	86.820.622,09	50.602.058,91	67.201.698,28	70.220.982,72	31.784.317,17	5.769.435,73
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	91.181.183,14	55.141.492,48	71.118.049,14	75.204.626,48	31.784.317,17	5.769.435,73
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 4.360.561,05	- 4.539.433,57	- 3.916.350,86	- 4.983.643,76		
PDA310	<b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>						
PDA320	<b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>7.402.370,01</b>	<b>10.626.666,01</b>	<b>6.690.401,33</b>	<b>11.338.634,69</b>	-	-
...	IRAP	2.882.558,16	2.643.412,57	2.170.589,48	3.355.381,25		
...	IRES	-			-		
...	Erario c/IVA	1.196,00	3.659,45	1.196,00	3.659,45		
...	Ritenute IRPEF	3.382.287,63	4.560.736,77	3.382.287,63	4.560.736,77		
...	altri tributari	1.136.328,22	3.418.857,22	1.136.328,22	3.418.857,22		
PDA330	<b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>10.105.411,99</b>	<b>9.153.908,92</b>	<b>7.897.236,42</b>	<b>11.362.084,49</b>		
PDA340	<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	<b>22.111.899,29</b>	<b>12.827.994,56</b>	<b>10.348.500,96</b>	<b>24.591.392,89</b>	<b>11.598,00</b>	-
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	19.287.704,36	11.809.401,81	8.840.833,08	22.256.273,09		
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie		194.897,43		194.897,43		
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	2.824.194,93	823.695,32	1.507.667,88	2.140.222,37	11.598,00	-
...	Debiti v/altri soggetti pubblici	82.900,88	16.924,00	69.070,61	30.754,27	11.598,00	
...	Debiti v/personale non dipendente	216.883,41	94.770,89	177.666,89	133.987,41		
...	Debiti v/personale universitario	2.304.541,65	447.607,11	1.059.021,55	1.693.127,21		
...	Debiti v/organismi direttivi	201.908,83		201.908,83	-		
...	Depositi cauzionali passivi	3.699,78	9.001,47		12.701,25		
...	Altri debiti	14.260,38	255.391,85		269.652,23		

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE
		Anno 2018 e prec	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	
PDA000	<b>MUTUI PASSIVI</b>						-
PDA010	<b>DEBITI V/STATO</b>	-	-	-	-	768.749,41	768.749,41
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						-
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato						-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca					768.749,41	768.749,41
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato						-
PDA070	<b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	-	1.450,00	635,04	32.503.877,29	539.249,35	33.045.211,68
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA		-				-
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		1.450,00				1.450,00
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						-
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						-
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale						-
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				32.503.877,29	517.586,93	33.021.464,22
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						-
PDA112	D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92						-
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA			0,00		-	0,00
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			635,04		21.662,42	22.297,46
PDA130	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>	49,85					49,85
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	3,81	-	-	-	4.680.279,63	4.680.283,44
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						-
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						-
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione						-
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione						-
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3,81				4.680.279,63	4.680.283,44
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP						-
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)						-
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92						-
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregionali	3.969,28	38.576,13	243,40	37.602,00	73.424,10	153.814,91
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti						-
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione						-
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite						-
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						-
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro						-
PDA140	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	3.973,09	38.576,13	243,40	37.602,00	4.753.703,73	4.834.098,35
PDA240	<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	-	-	-	-	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali						-
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali						-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate						-

PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	13.433.822,81	3.474.341,74	1.714.461,28	996.297,98	50.602.058,91	70.220.982,72
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						-
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	13.433.822,81	3.474.341,74	1.714.461,28	996.297,98	50.602.058,91	70.220.982,72
PDA310	<b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>						
PDA320	<b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>	821,79	-	51.946,39	659.200,50	10.626.666,01	11.338.634,69
...	IRAP	821,79		51.946,39	659.200,50	2.643.412,57	3.355.381,25
...	IRES						-
...	Erario c/IVA					3.659,45	3.659,45
...	Ritenute IRPEF					4.560.736,77	4.560.736,77
...	altri tributari					3.418.857,22	3.418.857,22
PDA330	<b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	2.191.350,40	-	32.811,79	15.986,62	9.153.908,92	11.362.084,49
PDA340	<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	10.377.264,65	282.504,60	392.526,27	801.720,23	12.737.377,14	24.591.392,89
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori						-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	9.590.615,43	118.126,71	299.363,74	438.765,40	11.809.401,81	22.256.273,09
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie				95.747,69	99.149,74	194.897,43
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	786.649,22	164.377,89	93.162,53	267.207,14	828.825,59	2.140.222,37

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	<b>MUTUI PASSIVI</b>			
PDA010	<b>DEBITI V/STATO</b>	768.749,41	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	768.749,41		
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato			
PDA070	<b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	539.249,35	32.505.962,33	-
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA		-	
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		1.450,00	
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	517.586,93	32.503.877,29	
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali			
PDA112	D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	0,00	
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	21.662,42	635,04	
PDA130	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>		49,85	
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	4.663.678,20	16.605,24	-
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			

PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.663.678,20	16.605,24	
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP			
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92			
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	153.814,91	-	-
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti			
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione			
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite			
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro			
PDA140	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>4.817.493,11</b>	<b>16.605,24</b>	<b>-</b>
PDA240	<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali			
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate			
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>29.331.656,32</b>	<b>39.864.909,16</b>	<b>1.024.417,24</b>
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	29.331.656,32	39.864.909,16	1.024.417,24
PDA310	<b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>			
PDA320	<b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>9.865.110,42</b>	<b>1.473.524,27</b>	<b>-</b>
...	IRAP	1.881.856,98	1.473.524,27	
...	IRES			
...	Eracio c/IVA	3.659,45		
...	Ritenute IRPEF	4.560.736,77		
...	altri tributari	3.418.857,22		
PDA330	<b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>9.137.922,30</b>	<b>2.224.162,19</b>	<b>-</b>
PDA340	<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	<b>12.755.557,80</b>	<b>11.835.835,09</b>	<b>-</b>
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	11.809.401,81	10.446.871,28	
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	189.007,08	5.890,35	
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	757.148,91	1.383.073,46	

**Tab. 45 – Dettaglio mutui**

Si precisa che non si rilevano mutui

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL 1			2.958.012,76
ASL 2			154.859,38
ASL 3			119.576,88
ASL 4			
ASL 5			5.789,07
ASL 6			
ASL 7			
ASL 8			
AOB			1.333.953,73
AOUSS			
AOUCA			
AREUS			
ARES			108.091,62
<b>Totali</b>	-	-	<b>4.680.283,44</b>

#### DB01 – Transazioni

<b>DB01</b>	-	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionale
<b>NO</b>		

Altre informazioni relative a debiti.

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

## 15. Ratei e risconti passivi

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

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE	- 7.049,03	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 7.049,03	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	- 355.475,92	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	- 355.475,92	

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

## 16. 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	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI				-
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	- 31.396.722,00			- 31.396.722,00
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE				-
PFA030	F.v) 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
	NO	SI	
<b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?	X		
<b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o incomodato)	X		
<b>CO03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	X		

## 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	A.1.A.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0,00	12.178.845,71	91.800.078,05	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto			86.249.753,45	
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			5.550.324,60	
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		9.509.546,41		
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro		2.669.299,30		
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015		-		
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			46.374.220,61	
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				

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Importo accantonato	Codice Conto
AA0020	A.1.A) DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				107.588.899,03	105.470.000,46	2.118.898,57	
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto				103.978.923,76	101.860.025,19	2.118.898,57	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	DGR 23/32 aggior. con DGR 26/23	25/07/2023	Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2022	86.249.753,45	86.249.753,45	0,00	A401010101
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				5.550.324,60	3.431.426,03	2.118.898,57	A401010104
		DGR 40/17	16/10/2024	Quota per potenziamento servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria (Art. 33, c. 1, D.L. 73/2021), Quota per potenziamento servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria - incarichi per psicologi (Art. 33, c.3, D.L. 73/2021)-INTEGRAZIONE ART. 1QUATER, CO 2, di 30/12/2021 n. 228, impegnato con Det. 1461 del 07/12/2022.	47.616,84		47.616,84	
		DGR 40/17	45581	Liste di attesa L. 234/2021 (art. 1, c. 278) Det. 682 del 18/07/2022 (pagata interamente ad ARES la quale trasferisce il finanziamento alle aziende come da ripartizione)	357.432,69		357.432,69	
		DGR 40/17	16/10/2024	Trasmissione certificati telematicamente ed altro (L. 145/2018 art. 1, cc. 526-528)	67.455,35		67.455,35	
		DGR 40/17	16/10/2024	Concorso per l'acquisto di vaccini ricompresi nel NPNV (art. 1, comma 408, Legge 232/2016)	-		0,00	
		DGR 40/17	16/10/2024	Accertamenti diagnostici neonatali (L. 167/2016 Art 6, cc 1e 2)	-		0,00	
		DGR 40/17	16/10/2024	Indennità accessoria Pronto soccorso (dirigenza medica e comparto sanità L. 234/2021 (art. 1, c. 294) Risorse successivamente riassegnate con la DGR 37/19 del 2.11.2023	460.434,33		460.434,33	
		DGR 40/17	16/10/2024	Incremento indennità di esclusività dirigenza medica, veterinaria e sanitaria L. 178/2020, art. 1, c. 407	1.795.850,34	1.795.850,34	0,00	
		DGR 40/17	16/10/2024	Indennità di specificità infermieristica L. 178/2020, art. 1, c. 409	1.194.264,73	904.657,76	289.606,97	
		DGR 40/17	16/10/2024	Prevenzione, cura e riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza da gioco d'azzardo (art. 1 comma 133 della L. 100/2016)	-		-	
		DGR 40/17	16/10/2024	Incremento dei fondi contrattuali della dirigenza medica e delle professioni sanitarie (art. 1 commi 435 e 435 bis della L. 205/2017) prima della delibera ciopess di integrazione	312.927,84		312.927,84	
		DGR 40/17	16/10/2024	Indennità tutela malato e promozione salute per professioni sanitarie - OSS L. 178/2020, art. 1, cc. 414 e 415	279.168,62	213.331,00	65.837,62	
		DGR 40/17	16/10/2024	Aggiornamento LEA L. 234/2021 (art. 1, c. 288)	517.586,93	517.586,93	0,00	
		DGR 40/17	16/10/2024	Prime misure PanFlu - L. 234/2021 (art. 1, c. 261) (Det. impegno n. 1428 del 22/11/2023 e pagata con del 1456 del 1/12/2023)	517.586,93		517.586,93	
		DGR 40/17	16/10/2024	Potenziamento della medicina specialistica ambulatoriale extraospedaliera, negli anni 2021, 2022 e 2023 articolo 6 comma 1 L.R. 17/2021	-		0,00	

AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	DGR 40/17	16/10/2024	Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2022	9.509.546,41	9.509.546,41		A401010105
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	DGR 40/17	16/10/2024	Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2022	2.669.299,30	2.669.299,30		A401010106
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	DGR 40/17	16/10/2024	Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2022	-	-		
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				3.609.975,27	3.609.975,27	-	A401010201
		1510	15.12.2022	Ristoro ulteriori costi Covid	1.804.987,64	1.804.988		
		1510	15.12.2022	Ristoro maggiori costi energetici	1.804.987,63	1.804.988		
AA0050	A.1.B EXTRA FONDO:				71.138.669,80	65.447.641,87	5.691.027,93	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				8.872.198,39	3.706.597,51	5.165.600,88	A401010402
		DGR 40/17	16/10/2024	Fondo farmaci innovativi	3.668.374,56	3.668.374,56	0,00	
		DGR 40/17	16/10/2024	Finanziamento delle risorse aggiuntive regionali per il personale dipendente del Servizio sanitario regionale articolo 6 comma 18 LR	367.748,00		367.748,00	
		1151	28/10/2022	Fondo Alzheimer	31.904,44		31.904,44	
		824	12.08.2022	AS Fondo PMA 2021	25.291,23		25.291,23	
		874	07.09.2022	Proroghe incarichi gestione emergenza COVID	4.324.906,66		4.324.906,66	
		1182	07.11.2022	PRP 2020-2025 PL 13 screening cervicale	15.000,00		15.000,00	
		1297	23.11.2022	PRP 2020-2025 PP 10 Contrasto AMR	14.637,00		14.637,00	
		1386	30.11.2022	Smaltimento liste d'attesa/2022	280.000,00	36.242,95	243.757,05	
		1448	07.12.2022	Test genomici 50% anno 2022	76.940,45	1.980,00	74.960,45	
		1473	12.12.2022	Formazione in simulazione per l'anno 2022	5.943,45		5.943,45	
		1672	29.12.2022	AS Fondo fibromialgia 2022	59.452,60		59.452,60	
		1525	04.12.2023	Saldo anno 2022 delle spese sostenute per l'acquisto di test ge	2.000,00		2.000,00	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				46.374.220,61	46.374.220,61	-	A401010403
		1003	28.09.2022	Copertura Squilibrio Bilanci esercizio 2022	46.374.220,61	46.374.220,61		
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				-	-	-	
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				110.000,00	-	110.000,00	A401010405
		872	07.09.2022	Funzionamento trapianti	110.000,00		110.000,00	
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati							
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro							
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (Extra Fondo)				46.959,32	46.959,32	-	A401010405
		1460	07.12.2022	Rimb. MinSal STP Ant. 2022	46.959,32	46.959		
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				8.508.440,04	8.093.012,99	415.427,05	A401010402
		1250	08.11.2023	Riparto di cui al decreto legge 34 del 30/03/2023 art. 8; assegna	8.055.568,34	8.055.568,34		
		1054	04.10.2023	Ordinanza Prot. Civ. 881/2022 art. 5, co 4 - Rimborsi Accoglienza, s	452.871,70	37.444,65	415.427,05	
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				-	-	-	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)				7.226.851,44	7.226.851,44	-	A401010405
		506	27.05.2022	PON GOVERNANCE 2014-2020 - REACT EU	7.226.851,44	7.226.851		
AA0180	A.1.C) PER RICERCA:				1.573.799,64	-	1.573.799,64	
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente							
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata							
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				1.573.799,64	-	1.573.799,64	A401010302
		1064	22.12.2022	L.R.22/22 AOU SS PROGETTI RICERCA FINALIZ.	1.573.799,64		1.573.799,64	
AA0220	A.1.C4) CONTRIBUTI DA PRIVATI PER RICERCA				-	-	-	
AA0230	A.1.D) CONTRIBUTI C/ ESERCIZIO DA PRIVATI				497.780,00	11.895,00	485.885,00	
					497.780,00	11.895	485.885	
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO				180.799.148,47	170.929.537,33	9.869.611,14	

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	A.1.A) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	107.588.899,03	- 1.547.417,19	-1,44%
AA0060	A.1.B.1) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	55.356.418,63		0,00%
AA0110	A.1.B.2) Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	15.782.250,78		0,00%
AA0180	A.1.C) Contributi in c/esercizio per ricerca	1.573.799,64		0,00%
AA0230	A.1.D) Contributi in c/esercizio da privati	497.780,00		0,00%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	6.727.110,60		0,00%
	<b>Totale</b>	<b>187.526.258,68</b>	<b>- 1.547.417,19</b>	<b>-1,44%</b>

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

## 18. Proventi e ricavi diversi

**Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità**

Si precisa che le prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende non rientrano nella mobilità ma sono soggette a fatturazione diretta.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	AOUSS	TOTALE
AA0340	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	<b>187.395.168,63</b>	<b>187.395.168,63</b>
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	113.818.638,64	113.818.638,64
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	17.430.879,28	17.430.879,28
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	2.230.372,46	2.230.372,46
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	53.093.003,24	53.093.003,24
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali		-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa		-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica		-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera		-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali		-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)		-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	822.275,01	822.275,01
AA0450	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>	<b>2.860.365,01</b>	<b>2.860.365,01</b>
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.992.880,89	1.992.880,89
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	87.195,38	87.195,38
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero		-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	203.697,34	203.697,34
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione		-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)		-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)		-

AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale		-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extraregione		-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	8.210,30	8.210,30
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale (registrato dalle ASL)		-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	568.381,10	568.381,10
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da privato extraregione (mobilità attiva)		-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da privato extraregione (mobilità attiva)		-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	<b>190.255.533,64</b>	<b>190.255.533,64</b>
Intercompany	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>		-
AA0570	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>	8.210,30	8.210,30
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	<b>8.210,30</b>	<b>8.210,30</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	<b>187.395.168,63</b>	<b>187.395.168,63</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	<b>2.868.575,31</b>	<b>2.868.575,31</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	<b>190.263.743,94</b>	<b>190.263.743,94</b>
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>	<b>2.860.365,01</b>	<b>2.860.365,01</b>

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	309.556,00	290.884,00	18.672,00	6,42%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.161.217,62	2.774.044,95	387.172,67	13,96%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-		
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	53.381,27	147.441,71	- 94.060,44	-63,80%
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)	287.351,73	380.696,40	- 93.344,67	-24,52%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	5.852,15	6.549,69	- 697,54	-10,65%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-		
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>3.817.358,77</b>	<b>3.599.616,75</b>	<b>217.742,02</b>	<b>6,05%</b>
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	163.826,37	136.414,59	27.411,78	20,09%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.398.009,99	1.667.220,33	730.789,66	43,83%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-		
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	271.445,92	358.084,75	- 86.638,83	-24,20%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-		
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-		
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-		
BA1200	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>2.833.282,28</b>	<b>2.161.719,67</b>	<b>671.562,61</b>	<b>31,07%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-			
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	240.828,99	183.746,17	57.082,82	31,07%
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali	346.992,03	179.386,69	167.605,34	93,43%
	Fondo di perequazione	126.523,13	105.179,27	21.343,86	20,29%
	Quota incentivi personale indiretto e interventi di prevenzione (riduz. Liste d'attesa)	164.480,06	137.260,69	27.219,37	19,83%
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>878.824,21</b>	<b>605.572,82</b>	<b>273.251,39</b>	<b>45,12%</b>

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ASL 1	TOTALE
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>17.386,58</b>	<b>17.386,58</b>
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		-
Medicinali senza AIC		-
Ossigeno e altri gas medicali	17.386,58	17.386,58
Emoderivati di produzione regionale		-
Sangue ed emocomponenti		-
<b>Dispositivi medici:</b>	-	-
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		-
<b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>	-	-
...		-
...		-
...		-
Prodotti alimentari		-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		-
Combustibili, carburanti e lubrificanti		-
Supporti informatici e cancelleria		-
Materiale per la manutenzione		-
<b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>	-	-
...		-
...		-
...		-
<b>TOTALE</b>	<b>17.386,58</b>	<b>17.386,58</b>

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

## 19. Acquisti di beni

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
BA0030	<b>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	67.106.919,05	-	67.106.919,05
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	66.972.853,08		66.972.853,08
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	134.065,97		134.065,97
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali			-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale			-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti			-
BA0250	<b>B.1.A.4) Prodotti dietetici</b>	34.437,64		34.437,64
	<b>TOTALE</b>	67.141.356,69	-	67.141.356,69

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL 1	AOB	TOTALE
BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>		1.332.157,50	1.332.157,50
BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>			-
BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>			-
BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>			-
BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>			-
BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>			-
BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	185.309,93		185.309,93
BA0380	<i>Prodotti alimentari</i>			-
	<i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>			-
	<i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>			-
	<i>Supporti informatici e cancelleria</i>			-
	<i>Materiale per la manutenzione</i>			-
	<i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>			-
	---			
	<b>TOTALE</b>	185.309,93	1.332.157,50	1.517.467,43

**Altre informazioni relative agli acquisti di beni**

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

## 20. Acquisti di servizi

**Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità**

Si precisa che le prestazioni di servizi indicati in tabella non rientrano nella mobilità ma sono soggette a fatturazione diretta.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	EXTRA REGIONE	TOTALE
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-
BA0510	B.2.A.2.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-
BA0540	B.2.A.3.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
BA0541	B.2.A.3.2) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
BA0650	B.2.A.4.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
BA0710	B.2.A.5.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
BA0760	B.2.A.6.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
BA0810	B.2.A.7.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
BA0910	B.2.A.8.1) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
BA0970	B.2.A.9.1) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-
BA1040	B.2.A.10.1) Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-
BA1100	B.2.A.11.1) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Acquisto Assistenza domiciliare integrata (ADI)		-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Acquisto altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - mobilità internazionale passiva rilavata dalle ASL		-

	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		-
BA0480	B.2.A.1.3) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale		-
BA0520	B.2.A.2.3) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Extraregione)		-
BA0560	B.2.A.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Extraregione)		-
BA0561	B.2.A.3.6) Acquisto prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)		-
BA0730	B.2.A.5.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extraregione)		-
BA0780	B.2.A.6.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extraregione)		-
BA0830	B.2.A.7.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)		-
BA0990	B.2.A.9.3) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Extraregione)		-
BA1060	B.2.A.10.3) Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Extraregione)		-
BA1120	B.2.A.11.3) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Extraregione)		-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		-
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>	-	-
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>		-
BA1170	<b>COSTI PER PRESTAZ. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>	388.781,76	388.781,76
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	388.781,76	388.781,76
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	-	-
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	388.781,76	388.781,76
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	388.781,76	388.781,76

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>	-	-	-	
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG			-	
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS			-	
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale			-	
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			-	
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			-	
<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>	-	-	-	
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione			-	
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			-	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)			-	
<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>20.180,30</b>	<b>35.566,64</b>	- 15.386,34	-43,26%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			-	
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)			-	
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)			-	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI			-	
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	20.180,30	35.566,64	- 15.386,34	-43,26%
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			-	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati			-	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			-	
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati			-	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			-	
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private			-	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	20.180,30	35.566,64	- 15.386,34	-43,26%
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati			-	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	
<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>	-	-	-	
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			-	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)			-	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			-	

BA0700	<b>B.2.A.5) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>	-	-	-	
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)				-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato				-
BA0750	<b>B.2.A.6) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>	-	-	-	
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)				-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato				-
BA0800	<b>B.2.A.7) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	-	-	-	
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)				-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-	
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				-
BA0900	<b>B.2.A.8) ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>	-	-	-	
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)				-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)				-
BA0960	<b>B.2.A.9) ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>	-	-	-	
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale				-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)				-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)				-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)				-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				-
BA1030	<b>B.2.A.10) ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>	-	-	-	
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale				-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*				-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato				-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				-

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	<b>B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	2.963.547,67	1.326.167,32	1.637.380,35	123,47%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.963.547,67	1.326.167,32	1.637.380,35	123,47%

BA1140	<b>B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>388.781,76</b>	<b>374.527,61</b>	<b>14.254,15</b>	<b>3,81%</b>
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	388.781,76	374.527,61	14.254,15	3,81%
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-	-	-	
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1200	<b>B.2.A.13) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>2.833.282,28</b>	<b>2.161.719,67</b>	<b>671.562,61</b>	<b>31,07%</b>
BA1280	<b>B.2.A.14) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>41.233,60</b>	<b>9.971,74</b>	<b>31.261,86</b>	<b>313,50%</b>
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	854,00	854,00	-100,00%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	41.233,60	9.117,74	32.115,86	352,23%
BA1350	<b>B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>	<b>19.429.307,41</b>	<b>16.179.893,56</b>	<b>3.249.413,85</b>	<b>20,08%</b>
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.526,51	-	7.526,51	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	11.050,00	1.100,00	9.950,00	904,55%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	18.913.427,64	15.723.830,15	3.189.597,49	20,29%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.117.113,63	829.537,66	287.575,97	34,67%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	122.280,91	146.198,77	23.917,86	-16,36%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.362.896,19	2.170.024,94	807.128,75	-37,19%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.369.338,46	5.101.382,73	267.955,73	5,25%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	10.624.772,44	6.824.482,56	3.800.289,88	55,69%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	317.026,01	652.203,49	335.177,48	-51,39%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	497.303,26	454.963,41	42.339,85	9,31%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	436.492,28	384.066,22	52.426,06	13,65%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	26.216,05	36.500,00	10.283,95	-28,18%
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	34.594,93	34.397,19	197,74	0,57%
BA1490	<b>B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>567.053,65</b>	<b>902.349,81</b>	<b>335.296,16</b>	<b>-37,16%</b>
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.073,59	373.569,69	347.496,10	-93,02%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	27.388,00	13.690,00	13.698,00	100,06%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	513.592,06	515.090,12	1.498,06	-0,29%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			-	

**Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da pubblico e privato**

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Acquisti di prestazioni lungodegenza											
Acquisti di prestazioni erogate in regime di day hospital e/o day surgery											
<b>BA0840 - B.2.A.7.4) - da privato</b>											
Acquisti di prestazioni erogate in regime di day service											
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - laboratori											
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - attività di diagnostica strumentale e per immagini											
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - altro	BA0620	'02098170901	A502020605	2022	8.440,00	8.440,00	8.440,00	8.440,00	-	-	8.440,00
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - altro	BA0620	'01668320151	A502020601	2022	12.135,12	12.135,12	11.740,30	12.135,12	394,82	394,82	11.740,30
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - branche a visita											
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - emodialitica											
<b>BA0580 - B.2.A.3.5) - da privato</b>					20.575,12	20.575,12	20.180,30	20.575,12	394,82	394,82	20.180,30
Acquisti di prestazioni residenziali persone con dist. Mentali											
Acquisti di prestazioni semiresidenziali persone con dist. Mentali											
<b>BA0940 - B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)</b>											
Acquisti di prestazioni ambulatoriali di riabilitazione fisica e sensoriale ex art. 26											
Acquisti di prestazioni residenziali di riabilitazione (ex art. 26)											
Acquisti di prestazioni semiresidenziali di riabilitazione (ex art. 26)											
<b>BA0680 - B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)</b>											
Acquisti di prestazioni residenziali dipendenze patologiche											
Acquisti di prestazioni semiresidenziali dipendenze patologiche											
Acquisti di prestazioni residenziali terminali (hospice)											
Acquisti di prestazioni residenziali da RSA											
Acquisti di prestazioni semiresidenziali da RSA - cdi											
Acquisti di altre prestazioni residenziali											
<b>BA1180 - B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)</b>											
Acquisti di prestazioni assistenza termale											
<b>BA1070 - B.2.A.10.4) - da privato</b>											
Acquisti di altre prestazioni assistenza territoriale											
<b>BA1180 - B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)</b>											

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>55.457.226,87</b>	<b>42.383.074,42</b>	<b>13.074.152,45</b>	<b>30,85%</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.876.971,37	2.152.302,38	- 275.331,01	-12,79%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.343.769,09	4.924.077,86	419.691,23	8,52%
<b>BA1600</b>	<b>B.2.B.1.3) Mensa</b>	<b>3.876.189,52</b>	<b>2.905.862,45</b>	<b>970.327,07</b>	<b>33,39%</b>
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.126.055,04	792.308,46	333.746,58	42,12%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.750.134,48	2.113.553,99	636.580,49	30,12%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.198.875,53	4.561.324,55	637.550,98	13,98%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	737.150,23	601.238,92	135.911,31	22,61%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.437.449,69	1.105.210,24	332.239,45	30,06%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.492.813,38	1.440.281,67	52.531,71	3,65%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	106.766,07	139.671,55	- 32.905,48	-23,56%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	9.295.611,78	4.933.385,88	4.362.225,90	88,42%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	558.628,82	468.433,23	90.195,59	19,25%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.393.259,37	4.465.922,10	- 72.662,73	-1,63%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.365.609,51	1.179.438,70	1.186.170,81	100,57%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	18.774.132,51	13.505.924,89	5.268.207,62	39,01%
<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>1.211.190,47</b>	<b>1.368.124,08</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
<b>BA1780</b>	<b>B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</b>	<b>1.211.190,47</b>	<b>1.310.140,55</b>	<b>- 98.950,08</b>	<b>-1,39</b>
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	49.365,71	- 49.365,71	-100,00%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	144.409,05	161.413,39	- 17.004,34	-10,53%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	943.573,41	920.369,79	23.203,62	2,52%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	123.208,01	178.991,66	- 55.783,65	-31,17%
<b>BA1840</b>	<b>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>-</b>	<b>57.983,53</b>	<b>- 57.983,53</b>	<b>-1,00</b>
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	57.983,53	- 57.983,53	-100,00%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	

BA1880	<b>B.2.B.3) FORMAZIONE</b>	<b>169.218,63</b>	<b>115.930,13</b>	<b>53.288,50</b>	<b>0,45</b>
BA1890	<i>B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i>	941,25	-	941,25	
BA1900	<i>B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato</i>	168.277,38	115.930,13	52.347,25	45,15%
BA1560	<b>TOTALE</b>	<b>56.837.635,97</b>	<b>43.867.128,63</b>	<b>13.127.440,95</b>	<b>29,93%</b>

## Manutenzioni e riparazioni

*Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni*

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.075.728,45	1.001.427,93	74.300,52	7,42%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.806.381,64	3.475.485,72	330.895,92	9,52%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.766.234,52	3.824.374,03	- 58.139,51	-1,52%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	366,00	-	366,00	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-	-	
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	191.386,97	258.998,78	- 67.611,81	-26,11%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	106.877,97	76.074,62	30.803,35	40,49%
BA1910	<b>TOTALE</b>	<b>8.946.975,55</b>	<b>8.636.361,08</b>	<b>310.614,47</b>	<b>3,60%</b>

*Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio*

Non esistono contratti multiservizio

*Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing*

Non esistono contratti di leasing

## 21.Costi del Personale

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>133.182.723,33</b>	<b>124.203.394,16</b>	<b>8.979.329,17</b>	<b>7,23%</b>
BA2100	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>70.770.564,87</b>	<b>65.746.460,87</b>	<b>5.024.104,00</b>	<b>7,64%</b>
BA2110	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>66.032.303,57</b>	<b>61.050.537,83</b>	<b>4.981.765,74</b>	<b>8,16%</b>
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	58.403.893,06	53.417.492,64	4.986.400,42	9,33%
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.639.376,28	29.219.138,76	2.420.237,52	8,28%
	Retribuzione di posizione	8.936.282,09	8.552.529,46	383.752,63	4,49%
	Indennità di risultato	3.572.419,70	2.455.376,21	1.117.043,49	45,49%
	Altro trattamento accessorio	2.062.792,97	1.955.680,79	107.112,18	5,48%
	Oneri sociali su retribuzione	12.162.152,02	11.116.750,14	1.045.401,88	9,40%
	Altri oneri per il personale	30.870,00	118.017,28	- 87.147,28	-73,84%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	7.628.410,51	7.633.045,19	- 4.634,68	-0,06%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.189.062,23	4.295.851,07	- 106.788,84	-2,49%
	Retribuzione di posizione	950.849,54	957.844,45	- 6.994,91	-0,73%
	Indennità di risultato	472.989,36	360.993,89	111.995,47	31,02%
	Altro trattamento accessorio	358.424,99	355.635,88	2.789,11	0,78%
	Oneri sociali su retribuzione	1.657.084,39	1.662.719,90	- 5.635,51	-0,34%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2150	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>4.738.261,30</b>	<b>4.695.923,04</b>	<b>42.338,26</b>	<b>0,90%</b>
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	4.303.914,03	3.831.394,33	472.519,70	12,33%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.695.093,24	2.427.392,95	267.700,29	11,03%
	Retribuzione di posizione	368.499,12	362.787,02	5.712,10	1,57%
	Indennità di risultato	304.304,49	203.981,47	100.323,02	49,18%
	Altro trattamento accessorio	41.076,47	35.877,08	5.199,39	14,49%
	Oneri sociali su retribuzione	894.489,51	801.355,81	93.133,70	11,62%
	Altri oneri per il personale	451,20	-	451,20	-
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	434.347,27	864.528,71	- 430.181,44	-49,76%
	Voci di costo a carattere stipendiale	293.649,48	602.676,05	- 309.026,57	-51,28%
	Retribuzione di posizione	9.387,95	18.356,62	- 8.968,67	-48,86%
	Indennità di risultato	33.156,13	50.644,77	- 17.488,64	-34,53%
	Altro trattamento accessorio	3.834,40	3.887,37	- 52,97	-1,36%
	Oneri sociali su retribuzione	94.319,31	188.963,90	- 94.644,59	-50,09%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2190	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>62.412.158,46</b>	<b>58.456.933,29</b>	<b>3.955.225,17</b>	<b>6,77%</b>
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	56.962.953,84	49.537.268,77	7.425.685,07	14,99%
	Voci di costo a carattere stipendiale	34.186.665,90	29.013.748,08	5.172.917,82	17,83%
	Straordinario e indennità personale	2.521.430,40	2.134.235,16	387.195,24	18,14%
	Retribuzione per produttività personale	2.971.330,38	2.591.486,18	379.844,20	14,66%
	Altro trattamento accessorio	5.762.829,25	5.488.483,83	274.345,42	5,00%
	Oneri sociali su retribuzione	11.515.566,80	10.291.645,52	1.223.921,28	11,89%
	Altri oneri per il personale	5.131,11	17.670,00	- 12.538,89	-70,96%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	5.449.204,62	8.919.664,52	- 3.470.459,90	-38,91%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.373.721,86	5.571.176,68	- 2.197.454,82	-39,44%
	Straordinario e indennità personale	402.821,66	614.747,27	- 211.925,61	-34,47%
	Retribuzione per produttività personale	310.721,31	497.613,31	- 186.892,00	-37,56%
	Altro trattamento accessorio	178.542,43	308.523,68	- 129.981,25	-42,13%
	Oneri sociali su retribuzione	1.183.397,36	1.927.603,58	- 744.206,22	-38,61%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 67– Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	616.401,72	402.131,59	214.270,13	53,28%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	580.755,17	384.293,13	196.462,04	51,12%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	506.943,43	384.293,13	122.650,30	31,92%
	Voci di costo a carattere stipendiale	182.608,80	144.067,10	38.541,70	26,75%
	Retribuzione di posizione	94.973,32	53.903,37	41.069,95	76,19%
	Indennità di risultato	125.883,56	108.072,28	17.811,28	16,48%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	103.477,75	78.250,38	25.227,37	32,24%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	73.811,74	-	73.811,74	
	Voci di costo a carattere stipendiale	51.365,21	-	51.365,21	
	Retribuzione di posizione	6.169,91	-	6.169,91	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	16.276,62	-	16.276,62	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>			-	
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	35.646,55	17.838,46	17.808,09	99,83%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	35.646,55	14.028,29	21.618,26	154,10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.689,54	10.351,40	14.338,14	138,51%
	Straordinario e indennità personale	35,64	-	35,64	
	Retribuzione per produttività personale	2.288,83	251,54	2.037,29	809,93%
	Altro trattamento accessorio	929,89	393,42	536,47	136,36%
	Oneri sociali su retribuzione	7.702,65	3.031,93	4.670,72	154,05%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	3.810,17	- 3.810,17	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	2.816,20	- 2.816,20	-100,00%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	107,30	- 107,30	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	-	886,67	- 886,67	-100,00%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.295.543,21	10.902.792,37	392.750,84	3,60%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	287.003,39	323.269,08	- 36.265,69	-11,22%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	235.146,53	323.269,08	- 88.122,55	-27,26%
	Voci di costo a carattere stipendiale	91.461,60	104.145,41	- 12.683,81	-12,18%
	Retribuzione di posizione	47.227,31	59.114,74	- 11.887,43	-20,11%
	Indennità di risultato	49.208,51	78.124,93	- 28.916,42	-37,01%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	47.249,11	81.884,00	- 34.634,89	-42,30%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	51.856,86	-	51.856,86	
	Voci di costo a carattere stipendiale	36.085,04	-	36.085,04	
	Retribuzione di posizione	4.336,57	-	4.336,57	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	11.435,25	-	11.435,25	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			-	
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	11.008.539,82	10.579.523,29	429.016,53	4,06%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	9.411.602,53	8.826.519,23	585.083,30	6,63%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.140.011,21	5.717.022,11	422.989,10	7,40%
	Straordinario e indennità personale	342.857,63	349.201,22	- 6.343,59	-1,82%
	Retribuzione per produttività personale	553.247,53	510.646,37	42.601,16	8,34%
	Altro trattamento accessorio	447.206,49	414.324,13	32.882,36	7,94%
	Oneri sociali su retribuzione	1.926.139,95	1.835.325,40	90.814,55	4,95%
	Altri oneri per il personale	2.139,72	-	2.139,72	
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.596.937,29	1.753.004,06	- 156.066,77	-8,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.033.683,40	1.159.253,58	- 125.570,18	-10,83%
	Straordinario e indennità personale	118.639,17	106.272,91	12.366,26	11,64%
	Retribuzione per produttività personale	94.772,83	103.543,66	- 8.770,83	-8,47%
	Altro trattamento accessorio	6.729,30	7.731,12	- 1.001,82	-12,96%
	Oneri sociali su retribuzione	343.112,59	376.202,79	- 33.090,20	-8,80%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>			-	

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.829.977,01	6.686.864,31	143.112,70	2,14%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	397.517,56	350.767,82	46.749,74	13,33%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	397.517,56	350.767,82	46.749,74	13,33%
	Voci di costo a carattere stipendiale	137.515,52	136.732,83	782,69	0,57%
	Retribuzione di posizione	22.605,70	22.605,70	-	0,00%
	Indennità di risultato	73.986,61	102.570,46	- 28.583,85	-27,87%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	121.145,73	78.292,83	42.852,90	54,73%
	Altri oneri per il personale	42.264,00	10.566,00	31.698,00	300,00%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	

<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>6.432.459,45</b>	<b>6.336.096,49</b>	<b>96.362,96</b>	<b>1,52%</b>
<b>BA2470</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</b>	<b>5.949.025,05</b>	<b>6.009.238,55</b>	<b>60.213,50</b>	<b>-1,00%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.928.905,07	4.002.430,31	73.525,24	-1,84%
	Straordinario e indennità personale	1.496,24	685,61	810,63	118,23%
	Retribuzione per produttività personale	364.227,03	357.494,07	6.732,96	1,88%
	Altro trattamento accessorio	393.185,41	378.372,92	14.812,49	3,91%
	Oneri sociali su retribuzione	1.246.036,90	1.251.014,11	4.977,21	-0,40%
	Altri oneri per il personale	15.174,40	19.241,53	4.067,13	-21,14%
<b>BA2480</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</b>	<b>483.434,40</b>	<b>326.857,94</b>	<b>156.576,46</b>	<b>47,90%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	333.763,95	227.889,31	105.874,64	46,46%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	30.941,41	20.354,90	10.586,51	52,01%
	Altro trattamento accessorio	13.607,40	8.922,26	4.685,14	52,51%
	Oneri sociali su retribuzione	105.121,64	69.691,47	35.430,17	50,84%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<b>BA2490</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</b>			-	

**Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale**

	IMPORTO FONDO AL 01/01	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2022	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO	PERSONALE PRESENTE AL 31/12	IMPORTO FONDO AL 31/12/2022	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO T	Verbalì del Collegio sindacale di certificazione dei fondi
	2	3	4	5	(6)=(3)+(4)-(5)	7	(9)=(7)-(2)	
<b>DIRIGENZA AREA SANITA' (Dirigenza Sanitaria Medica e Non Medica, Dirigenza Professioni sanitarie)</b>	<b>17.114.017,35</b>	<b>674,00</b>	<b>113,00</b>	<b>93,00</b>	<b>694,00</b>	<b>4.382.869,68</b>	<b>- 12.731.147,67</b>	
Art. 94 CCNL - Fondo per la retribuzione di posizione	12.352.147,00	-	-	-	-	2.121.478,18	10.230.668,82	
Art. 95 CCNL - Fondo della retribuzione di risultato e per il premio della qualità della prestazione Individuale	1.402.394,36	-	-	-	-	1.368.044,36	34.350,00	DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 667 DEL 20/06/2023
Art. 96 CCNL - Fondo per il trattamento economico legato alle condizioni di lavoro	3.359.475,99	-	-	-	-	893.347,14	2.466.128,85	
<b>DIRIGENZA PTA</b>	<b>424.391,48</b>	<b>12,00</b>	<b>8,00</b>	<b>5,00</b>	<b>15,00</b>	<b>249.078,67</b>	<b>- 175.312,81</b>	
Art. 90 CCNL Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione e indennità di direzione di struttura complessa	392.654,23	-	-	-	-	217.341,42	175.312,81	DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 666 DEL 20/06/2023
Art. 91 CCNL Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	31.737,25	-	-	-	-	31.737,25	-	
<b>PERSONALE COMPARTO</b>	<b>14.517.841,08</b>	<b>1.971,00</b>	<b>177,00</b>	<b>146,00</b>	<b>2.002,00</b>	<b>4.327.529,32</b>	<b>- 10.190.311,76</b>	
Art. 102 CCNL Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali	7.054.160,87	-	-	-	-	2.549.917,70	4.504.243,17	DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 665 DEL 20/06/2023
Art. 103 CCNL Fondo premialità e condizioni di lavoro	7.463.680,21	-	-	-	-	1.777.611,62	5.686.068,59	
<b>TOTALE</b>	<b>32.056.249,91</b>	<b>2.657,00</b>	<b>298,00</b>	<b>244,00</b>	<b>2.711,00</b>	<b>8.959.477,67</b>	<b>- 23.096.772,24</b>	

## 22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71- Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/esercizio corrente	Valore CE al 31/12/esercizio precedente	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	879.962,38	777.028,88	102.933,50	13,25%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	365.178,97	348.936,47	16.242,50	4,65%
	... Organi direttivi	261.632,34	245.735,47	15.896,87	6,47%
	... Collegio sindacale	67.276,78	67.037,00	239,78	0,36%
	... Organismi di valutazione	36.269,85	36.164,00	105,85	0,29%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	285.986,48	445.444,15	-159.457,67	-35,80%
	Spese legali	75.743,25	133.500,55	-57.757,30	-43,26%
	Compensi Commissioni e Comitati	64.408,56	123.283,54	-58.874,98	-47,76%
	Rimb. Spese personale dipendente	50.409,69	88.807,22	-38.397,53	-43,24%
	Spese legali e per liti arbitraggi e risarcimenti	-	18.370,02	-18.370,02	-100,00%
	Altri costi e oneri vari di gestione	82.280,72	61.418,98	20.861,74	33,97%
	Compensi per membri esterni di commissioni	13.144,26	20.063,84	-6.919,58	-34,49%
	...			-	
	...			-	
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	52.994,30	62.497,29	-9.502,99	-15,21%
	...Oneri sociali Direttori Generale, Ammvo, Sanitario in aspettativa da altre az. sanitarie	52.994,30	62.497,29	-9.502,99	-15,21%
	...			-	
	...			-	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	
	...Autoassicurazione per risarcimenti liquidati nell'anno della richiesta da parte dell'assistito	-	-	-	
	...			-	
	...			-	
BA2500	<b>Totali</b>	<b>1.584.122,13</b>	<b>1.633.906,79</b>	<b>-49.784,66</b>	<b>-3,05%</b>

### Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione

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

## 23. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2700</b>	<b>B.16.A - Accantonamenti per rischi:</b>	<b>4.494.303,40</b>	<b>1.049.031,28</b>	<b>3.445.272,12</b>	<b>328,42%</b>
BA2710	B.16.A1) - Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	91.000,00	178.500,00	-87.500,00	-49,02%
BA2720	B.16.A2) - Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	94.742,96	85.352,00	9.390,96	11,00%
BA2730	B.16.A3) - Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	
BA2740	B.16.A4) - Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00	0,00	
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	288.500,00	310.000,00	-21.500,00	-6,94%
BA2750	B.16.A6) - Altri accantonamenti per rischi	3.734.828,75	85.897,23	3.648.931,52	4248,02%
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	285.231,69	389.282,05	-104.050,36	-26,73%
<b>BA2760</b>	<b>B.16.B) - Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>BA2770</b>	<b>B.16.C) - Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>9.512.178,45</b>	<b>2.417.576,34</b>	<b>7.094.602,11</b>	<b>293,46%</b>
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.761.465,88	1.064.990,63	696.475,25	65,40%
BA2780	B.16.C2) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00	21.024,99	-21.024,99	-100,00%
BA2790	B.16.C3) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.691.027,93	1.178.901,90	4.512.126,03	382,74%
BA2800	B.16.C4) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.573.799,64	92.270,64	1.481.529,00	1605,63%
BA2810	B.16.C5) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	485.885,00	60.388,18	425.496,82	704,60%
BA2811	B.14.C6) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	
<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) - Altri accantonamenti:</b>	<b>7.179.155,89</b>	<b>10.502.221,44</b>	<b>-3.323.065,55</b>	<b>-31,64%</b>
BA2840	B.14.D1) - Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	
BA2850	B.14.D2) - Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	0,00	
BA2860	B.16.D3) - Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.864.604,70	2.390.654,43	-526.049,73	-22,00%
BA2870	B.16.D4) - Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	166.876,92	214.383,68	-47.506,76	-22,16%
BA2880	B.16.D5) - Acc. Rinnovi contratt.: comparto	589.194,77	4.888.953,63	-4.299.758,86	-87,95%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	
BA2883	B.14.D.8) Acc. Per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	3.112.677,10	1.616.739,14	1.495.937,96	92,53%
BA2890	B.16.D10) - Altri accantonamenti	1.445.802,40	1.391.490,56	54.311,84	3,90%
<b>BA2690</b>	<b>TOTALE</b>	<b>21.185.637,74</b>	<b>13.968.829,06</b>	<b>7.216.808,68</b>	<b>51,66%</b>

## AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>AC01.</b> La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO	SI X	La voce “Altri accantonamenti per rischi” è stata movimentata a fronte del rischio derivante dal riconoscimento delle indennità al personale universitario e dipendente, al fondo Balduzzi e perequazione.

## 24. Proventi e oneri

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

DETTAGLIO ONERI	VALORE CE AL 31/12/2022	VALORE CE AL 31/12/2021	VARIAZIONE
Altri interessi passivi	181.584,22	306.407,49	-124.823,27
Altri oneri finanziari	16.484,68	72.240,00	-55.755,32
Interessi attivi	0,38	0,08	0,30
<b>TOTALE VOCE CZ9999</b>	<b>198.068,52</b>	<b>378.647,41</b>	<b>-180.578,89</b>

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

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

## 26. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

### PS02 –Sopravvenienze attive - PS03 –Insussistenze attive

Si rilevano insussistenze attive relativamente allo storno del fondo rischi cause civili ed oneri processuali, contenzioso con il personale e patrocini legali. - **P04 –Sopravvenienze passive**

### PS05 –Insussistenze passive

DETTAGLIO	VALORE CE AL 31/12/2022	VALORE CE AL 31/12/2021	VARIAZIONE
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	8.406.740,54	6.719.615,21	1.687.125,33
Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
Altri proventi straordinari	8.406.740,54	6.719.615,21	1.687.125,33
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	2.710.184,37	5.540.190,15	-2.830.005,78
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	2.710.184,37	5.540.190,15	-2.830.005,78
<b>TOTALE VOCE EZ9999</b>	<b>5.696.556,17</b>	<b>1.179.425,06</b>	<b>4.517.131,11</b>

### Altre informazioni

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

IL DIRETTORE GENERALE  
Dott. Antonio Lorenzo Spano

*Sono allegati alla presente Nota Integrativa i seguenti documenti:*

- ***Modelli Ministeriali CE e SP anni 2022 e 2021;***
- ***Prospetto codice Siope;***
- ***Relazione “Attestazione dei tempi di pagamento (art. 41 del D.L 66/2014 convertito L. 23.06.2014 n° 89)”***

*Prospetto Codice Siope anno 2022*

Codice Siope	Descrizione Siope	Pagato	Riscosso	Saldo
E1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	- €	2.251.322,70 €	2.251.322,70 €
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	- €	225.066,64 €	225.066,64 €
E1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	- €	305.478,26 €	305.478,26 €
E1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	- €	3.810.846,83 €	3.810.846,83 €
E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	- €	648.279,98 €	648.279,98 €
E1800	Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	- €	10.169,73 €	10.169,73 €
E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	- €	263.000.000,00 €	263.000.000,00 €
E2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	- €	30.388,92 €	30.388,92 €
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	- €	111.881.699,68 €	111.881.699,68 €
E2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	- €	10.912.534,58 €	10.912.534,58 €
E2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università	- €	215.000,00 €	215.000,00 €
E2202	Donazioni da imprese	- €	24.000,00 €	24.000,00 €
E3101	Rimborsi assicurativi	- €	177.945,54 €	177.945,54 €
E3102	Rimborsi spese per personale comandato	- €	268.858,00 €	268.858,00 €
E3104	Restituzione fondi economici	- €	3.591,46 €	3.591,46 €
E3105	Riscossioni IVA	- €	34.931,38 €	34.931,38 €
E3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	- €	700.376,82 €	700.376,82 €
E3202	Interessi attivi	- €	0,08 €	0,08 €
E3204	Altri proventi	- €	67.916,91 €	67.916,91 €
E5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	120,00 €	6.958.028,88 €	6.957.908,88 €
E6400	Depositi cauzionali	- €	9.001,47 €	9.001,47 €
E6500	Altre operazioni finanziarie	- €	255.266,86 €	255.266,86 €
U1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	79.047.896,55 €	- €	79.047.896,55 €
U1104	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo indeterminato	166.198,12 €	- €	166.198,12 €
U1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	9.852.810,23 €	- €	9.852.810,23 €
U1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.217.941,45 €	- €	3.217.941,45 €
U1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	23.048.575,67 €	- €	23.048.575,67 €
U1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	3.215.806,13 €	- €	3.215.806,13 €
U1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	37.689.100,89 €	- €	37.689.100,89 €
U1305	Contributi previdenza complementare a tempo indeterminato	16.036,38 €	- €	16.036,38 €

U1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	5.219.085,12 €	- € -	5.219.085,12 €
U1307	Contributi previdenza complementare a tempo determinato	782,86 €	- € -	782,86 €
U1503	Rimborsi spese per personale comandato	422.812,76 €	- € -	422.812,76 €
U2101	Prodotti farmaceutici	63.813.712,41 €	- € -	63.813.712,41 €
U2102	Emoderivati	1.590.702,00 €	- € -	1.590.702,00 €
U2103	Prodotti dietetici	49.825,36 €	- € -	49.825,36 €
U2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	28.641,05 €	- € -	28.641,05 €
U2112	Dispositivi medici	43.014.988,79 €	- € -	43.014.988,79 €
U2113	Prodotti chimici	32.364,88 €	- € -	32.364,88 €
U2198	Altri acquisti di beni sanitari	725.742,59 €	- € -	725.742,59 €
U2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	117.723,74 €	- € -	117.723,74 €
U2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	7.795,62 €	- € -	7.795,62 €
U2204	Supporti informatici e cancelleria	110.439,42 €	- € -	110.439,42 €
U2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	50.994,00 €	- € -	50.994,00 €
U2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	6.382,94 €	- € -	6.382,94 €
U2298	Altri beni non sanitari	450.280,88 €	- € -	450.280,88 €
U3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	469.355,31 €	- € -	469.355,31 €
U3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	2.750.305,41 €	- € -	2.750.305,41 €
U3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	8.657.329,88 €	- € -	8.657.329,88 €
U3199	Acquisto di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	223.551,69 €	- € -	223.551,69 €
U3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	865.369,62 €	- € -	865.369,62 €
U3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	10.660.936,27 €	- € -	10.660.936,27 €
U3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	796.880,66 €	- € -	796.880,66 €
U3206	Mensa per degenti	2.972.658,44 €	- € -	2.972.658,44 €
U3207	Riscaldamento	4.748.098,57 €	- € -	4.748.098,57 €
U3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	110.193,52 €	- € -	110.193,52 €
U3209	Utenze e canoni per energia elettrica	8.835.181,72 €	- € -	8.835.181,72 €
U3210	Utenze e canoni per altri servizi	456.505,49 €	- € -	456.505,49 €
U3211	Assicurazioni	4.202.399,46 €	- € -	4.202.399,46 €
U3212	Assistenza informatica e manutenzione software	821.455,81 €	- € -	821.455,81 €
U3213	Corsi di formazione esternalizzata	231.271,39 €	- € -	231.271,39 €
U3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.138.741,08 €	- € -	1.138.741,08 €
U3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	4.403.748,35 €	- € -	4.403.748,35 €
U3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.066.862,84 €	- € -	1.066.862,84 €
U3219	Spese legali	175.945,18 €	- € -	175.945,18 €
U3220	Smaltimento rifiuti	1.243.641,72 €	- € -	1.243.641,72 €
U3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.963.717,92 €	- € -	1.963.717,92 €
U3299	Altre spese per servizi non sanitari	17.180.091,68 €	- € -	17.180.091,68 €
U4117	Contributi e trasferimenti a Università	904.286,37 €	- € -	904.286,37 €
U5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	337.973,13 €	- € -	337.973,13 €
U5201	Noleggi	6.333.140,98 €	- € -	6.333.140,98 €
U5202	Locazioni	167.024,34 €	- € -	167.024,34 €

U5306	Interessi passivi v/fornitori	1.512.129,32 €	- € -	1.512.129,32 €
U5308	Altri oneri finanziari	31.524,37 €	- € -	31.524,37 €
U5401	- IRAP	10.048.445,36 €	- € -	10.048.445,36 €
U5402	IRES	7.678,56 €	- € -	7.678,56 €
U5404	IVA	25.116.733,24 €	- € -	25.116.733,24 €
U5499	Altri tributi	754.404,39 €	- € -	754.404,39 €
U5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	41.231,98 €	- € -	41.231,98 €
U5504	Commissioni e Comitati	11.907,00 €	- € -	11.907,00 €
U5598	Altri oneri della gestione corrente	73.300,74 €	- € -	73.300,74 €
U5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	2.362.115,89 €	- € -	2.362.115,89 €
U6102	Fabbricati	17.900,00 €	- € -	17.900,00 €
U6103	Impianti e macchinari	265.160,81 €	- € -	265.160,81 €
U6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	933.837,96 €	- € -	933.837,96 €
U6105	Mobili e arredi	1.232.072,09 €	- € -	1.232.072,09 €
U6199	Altri beni materiali	7.465.699,40 €	- € -	7.465.699,40 €
U6200	Immobilizzazioni immateriali	329.859,36 €	- € -	329.859,36 €
U7400	Restituzione di depositi cauzionali	347,82 €	- € -	347,82 €
U7420	Acconti a terzi (fornitori, farmacie, ecc.)	282,70 €	- € -	282,70 €
U7500	Altre operazioni finanziarie	176.528,94 €	- € -	176.528,94 €
		<b><u>403.994.586,60 €</u></b>	<b><u>401.790.704,72 €</u></b>	<b><u>- 2.203.881,88 €</u></b>

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2022**

**Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014**

Attestazione dei tempi di pagamento

**1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002**

9.402.470,68

**2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali**

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

15,39

**3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti**

Infine, si rappresenta che per consentire la tempestiva effettuazione delle liquidazioni, sono state adottate e /o previste opportune misure e azioni che consentiranno di migliorare il rispetto dei termini di pagamento stabiliti dalla normativa. Le predette misure contemplano il monitoraggio costante di tutte le fasi del processo amministrativo contabile di gestione delle fatture, con particolare riferimento alle cause che determinano percorsi organizzativi inefficienti dovuti ad inadempimenti nella puntuale registrazione dei flussi HTML, a ritardi nella liquidazione e successivo pagamento delle fatture. Le azioni poste in essere prevedono:

- ✓ il monitoraggio trimestrale dei dati relativi alle fatture non liquidate;
- ✓ l'attribuzione di obiettivi di budget ai Responsabili gestori del processo e il richiamo alle conseguenti responsabilità connesse ai ritardi.

**4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)**

IL DIRETTORE GENERALE

*Dott. Antonio Lorenzo Spano*



SPANO ANTONIO  
LORENZO  
Regione Autonoma della  
Sardegna  
13.12.2024 11:29:08  
GMT+01:00