



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Allegato 1 alla Delib.G.R. n. 27/12 del 9.7.2021



| Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale | | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| SCHEMA DI BILANCIO | | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| 1) | Contributi in c/esercizio | 3.039.191.381,45 | 2.979.624.293,00 | 59.567.088 | 2,00% | 3.033.763.025,00 | 3.024.369.178,00 |
| a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 2.832.897.665,00 | 2.746.851.642,00 | 86.046.023 | 3,13% | 2.863.823.764,00 | 2.856.339.909,00 |
| b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 206.293.716,45 | 232.772.651,00 | -26.478.935 | -11,38% | 169.939.261,00 | 168.029.269,00 |
| | 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 44.800.741,17 | 49.281.049,00 | -4.480.308 | -9,09% | 48.789.986,00 | 49.398.374,00 |
| | 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 115.587.895,44 | 149.188.578,00 | -33.600.683 | -22,52% | 43.855.195,00 | 43.855.195,00 |
| | 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 15.216.000,00 | 10.310.000,00 | 4.906.000 | 47,58% | 47.133.000,00 | 47.107.000,00 |
| | 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 28.196.699,84 | 21.500.024,00 | 6.696.676 | 31,15% | 27.668.700,00 | 27.668.700,00 |
| | 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - | - | - | - |
| | 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 2.492.380,00 | 2.493.000,00 | -620 | -0,02% | 2.492.380,00 | - |
| c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| | 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - | - | - |
| | 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - | - | - |
| | 3) da Regione e altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| | 4) da privati | - | - | - | - | - | - |
| d) | Contributi in c/esercizio - da privati | - | - | - | - | - | - |
| 2) | Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | (9.000.000,00) | (9.385.597,00) | 385.597 | -4,11% | (9.000.000,00) | (9.000.000,00) |
| 3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 8.129.028,00 | 24.776.640,00 | -16.647.612 | -67,19% | 8.129.028,00 | 8.129.028,00 |
| 4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 33.790.977,95 | 33.069.204,00 | 721.774 | 2,18% | 26.770.517,00 | 24.627.813,00 |
| a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 24.605.404,44 | 19.045.061,00 | 5.560.343 | 29,20% | 17.897.368,00 | 15.817.149,00 |
| b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 3.376.665,00 | 5.736.646,00 | -2.359.981 | -41,14% | 3.376.665,00 | 3.376.665,00 |
| c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 5.808.908,51 | 8.287.497,00 | -2.478.588 | -29,91% | 5.496.484,00 | 5.433.999,00 |
| 5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 47.956.625,00 | 41.412.355,00 | 6.544.270 | 15,80% | 47.956.625,00 | 47.956.625,00 |
| 6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 11.406.603,00 | 20.614.633,00 | -9.208.030 | -44,67% | 11.406.603,00 | 11.406.603,00 |
| 7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 47.279.000,00 | 44.438.597,00 | 2.840.403 | 6,39% | 47.279.000,00 | 47.279.000,00 |
| 8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - | - |
| 9) | Altri ricavi e proventi | 3.233.586,00 | 4.958.700,00 | -1.725.114 | -34,79% | 3.233.586,00 | 3.233.586,00 |
| | Totale A | 3.181.987.201,40 | 3.139.508.825,00 | 42.478.376 | 1,35% | 3.169.538.384,00 | 3.158.001.833,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| 1) | Acquisti di beni | 357.572.924,13 | 350.084.167,00 | 7.488.757 | 2,14% | 364.442.495,00 | 362.495.274,00 |
| a) | Acquisti di beni sanitari | 352.460.307,13 | 345.153.392,00 | 7.306.915 | 2,12% | 358.699.234,00 | 356.752.013,00 |
| b) | Acquisti di beni non sanitari | 5.112.617,00 | 4.930.775,00 | 181.842 | 3,69% | 5.743.261,00 | 5.743.261,00 |
| 2) | Acquisti di servizi sanitari | 1.594.529.778,27 | 1.552.628.573,00 | 41.901.205 | 2,70% | 1.559.813.038,00 | 1.551.550.682,00 |
| a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 195.912.489,12 | 195.589.873,00 | 322.616 | 0,16% | 195.535.367,00 | 195.459.942,00 |
| b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 236.108.691,77 | 238.452.835,00 | -2.344.143 | -0,98% | 235.331.519,00 | 235.176.084,00 |
| c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 212.001.376,33 | 203.578.100,00 | 8.423.276 | 4,14% | 207.517.999,00 | 206.621.324,00 |
| d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 51.864.382,00 | 52.627.973,00 | -763.591 | -1,45% | 51.864.382,00 | 51.864.382,00 |
| e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 35.509.180,00 | 37.140.000,00 | -1.630.820 | -4,39% | 35.509.180,00 | 35.509.180,00 |
| f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 13.500.000,00 | 17.579.170,00 | -4.079.170 | -23,20% | 13.500.000,00 | 13.500.000,00 |
| g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 542.754.659,12 | 511.863.680,00 | 30.890.979 | 6,04% | 520.972.339,00 | 516.615.875,00 |
| h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 24.996.644,00 | 20.733.000,00 | 4.263.644 | 20,56% | 24.996.644,00 | 24.996.644,00 |
| i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 137.998.261,87 | 135.292.282,00 | 2.705.980 | 2,00% | 135.682.727,00 | 135.219.619,00 |
| j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 2.453.028,36 | 2.259.037,00 | 193.991 | 8,59% | 2.240.521,00 | 2.198.020,00 |
| k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 3.770.428,34 | 2.944.429,00 | 825.999 | 28,05% | 3.561.787,00 | 3.520.058,00 |
| l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 79.147.521,00 | 86.739.395,00 | -7.591.874 | -8,75% | 79.147.521,00 | 79.147.521,00 |
| m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 2.359.100,00 | 3.041.549,00 | -682.449 | -22,44% | 2.359.100,00 | 2.359.100,00 |
| n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 8.508.359,00 | 10.248.680,00 | -1.740.321 | -16,98% | 8.508.359,00 | 8.508.359,00 |
| o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 20.363.646,00 | 15.058.419,00 | 5.305.227 | 35,23% | 20.363.646,00 | 20.363.646,00 |
| p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 27.183.982,93 | 19.480.151,00 | 7.703.832 | 39,55% | 22.721.947,00 | 20.490.928,00 |
| q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 98.028,43 | - | 98.028 | - | - | - |
| 3) | Acquisti di servizi non sanitari | 192.826.573,00 | 178.938.086,00 | 13.888.487 | 7,76% | 194.891.784,00 | 194.054.847,00 |
| a) | Servizi non sanitari | 184.769.853,00 | 174.809.342,00 | 9.960.511 | 5,70% | 186.835.064,00 | 185.998.127,00 |
| b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 5.536.720,00 | 1.675.744,00 | 3.860.976 | 230,40% | 5.536.720,00 | 5.536.720,00 |
| c) | Formazione | 2.520.000,00 | 2.453.000,00 | 67.000 | 2,73% | 2.520.000,00 | 2.520.000,00 |
| 4) | Manutenzione e riparazione | 50.113.900,00 | 47.157.426,00 | 2.956.474 | 6,27% | 50.604.504,00 | 50.114.467,00 |
| 5) | Godimento di beni di terzi | 19.634.313,00 | 16.379.002,00 | 3.255.311 | 19,87% | 19.634.313,00 | 19.634.313,00 |
| 6) | Costi del personale | 808.638.061,00 | 824.300.655,00 | -15.662.594 | -1,90% | 820.708.115,00 | 820.708.115,00 |
| a) | Personale dirigente medico | 331.271.704,00 | 329.996.799,00 | 1.274.905 | 0,39% | 336.216.397,00 | 336.216.397,00 |



Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 38.212.795,00 | 34.818.702,00 | 3.394.093 | 9,75% | 38.783.175,00 | 38.783.175,00 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 295.777.485,00 | 304.312.595,00 | -8.535.110 | -2,80% | 300.192.378,00 | 300.192.378,00 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 9.333.563,00 | 9.892.863,00 | -559.300 | -5,65% | 9.472.879,00 | 9.472.879,00 |
| e) Personale comparto altri ruoli | 134.042.514,00 | 145.279.696,00 | -11.237.182 | -7,73% | 136.043.286,00 | 136.043.286,00 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 8.450.456,00 | 9.194.368,00 | -743.912 | -8,09% | 8.450.456,00 | 8.450.456,00 |
| 8) Ammortamenti | 50.867.804,00 | 51.339.940,00 | -472.136 | -0,92% | 50.867.804,00 | 50.867.804,00 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 2.352.000,00 | 2.501.389,00 | -149.389 | -5,97% | 2.352.000,00 | 2.352.000,00 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 23.311.842,00 | 23.734.589,00 | -422.747 | -1,78% | 23.311.842,00 | 23.311.842,00 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 25.203.962,00 | 25.103.962,00 | 100.000 | 0,40% | 25.203.962,00 | 25.203.962,00 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | (2.520.000,00) | (2.020.000,00) | -500.000 | 24,75% | (2.520.000,00) | (2.520.000,00) |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | (2.500.000,00) | (2.000.000,00) | -500.000 | 25,00% | (2.520.000,00) | (2.520.000,00) |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | (20.000,00) | (20.000,00) | 0 | 0,00% | (20.000,00) | (20.000,00) |
| 11) Accantonamenti | 41.907.698,00 | 50.842.749,00 | -8.935.051 | -17,57% | 41.907.698,00 | 41.907.698,00 |
| a) Accantonamenti per rischi | 13.270.232,00 | 14.109.611,00 | -839.379 | -5,95% | 13.270.232,00 | 13.270.232,00 |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 2.607.529,00 | 2.607.529,00 | 0 | 0,00% | 2.607.529,00 | 2.607.529,00 |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 11.315.000,00 | 15.568.066,00 | -4.253.066 | -27,32% | 11.315.000,00 | 11.315.000,00 |
| d) Altri accantonamenti | 14.714.937,00 | 18.557.543,00 | -3.842.606 | -20,71% | 14.714.937,00 | 14.714.937,00 |
| Totale B | 3.122.021.507,40 | 3.078.844.966,00 | 43.176.541 | 1,40% | 3.108.800.207,00 | 3.097.263.656,00 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 59.965.694,00 | 60.663.859,00 | -698.165 | -1,15% | 60.738.177,00 | 60.738.177,00 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | - | - | - | - | - |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 287.201,00 | 287.201,00 | 0 | 0,00% | 287.201,00 | 287.201,00 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 1.649.853,00 | 1.650.853,00 | -1.000 | -0,06% | 1.649.853,00 | 1.649.853,00 |
| Totale C | (1.362.652,00) | (1.363.652,00) | 1.000 | -0,07% | (1.362.652,00) | (1.362.652,00) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - | - | - |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - | - | - |
| Totale D | - | - | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | - | - | - | - | - |
| 1) Proventi straordinari | - | - | - | - | - | - |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | - | - | - | - | - |
| 2) Oneri straordinari | - | - | - | - | - | - |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | - | - | - | - | - |
| Totale E | - | - | - | - | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 58.603.042,00 | 59.300.207,00 | -697.165 | -1,18% | 59.375.525,00 | 59.375.525,00 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | - | - | - | - | - | - |
| 1) IRAP | 57.947.042,00 | 58.644.206,00 | -697.164 | -1,19% | 58.719.525,00 | 58.719.525,00 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 51.752.836,00 | 52.469.000,00 | -716.164 | -1,36% | 52.525.319,00 | 52.525.319,00 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 5.922.000,00 | 5.903.000,00 | 19.000 | 0,32% | 5.922.000,00 | 5.922.000,00 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 272.000,00 | 272.000,00 | 0 | 0,00% | 272.000,00 | 272.000,00 |
| d) Irap relativa ad attività commerciali | 206,00 | 206,00 | 0 | 0,00% | 206,00 | 206,00 |
| 2) Ires | 656.000,00 | 656.000,00 | 0 | 0,00% | 656.000,00 | 656.000,00 |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (Accantonamenti, condoni) | - | 59.300.206 | -59.300.206 | -100,00% | - | - |
| Totale Y | 58.603.042,00 | 59.300.206,00 | -697.164 | -1,18% | 59.375.525,00 | 59.375.525,00 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | 1 | 0 | 0% | - | - |



Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 129.290.592,71 | 142.415.725,05 | -13.125.132 | -9,22% | 126.715.167,00 | 126.663.167,00 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 94.900.729,64 | 107.358.128,47 | -12.457.399 | -11,60% | 96.205.791,68 | 96.205.791,68 |
| b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo) | 34.389.863,07 | 35.057.596,58 | -667.734 | -1,90% | 30.509.375,32 | 30.457.375,32 |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 132.000,00 | 655.523,80 | -523.524 | -79,86% | 252.000,00 | 200.000,00 |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 33.738.782,17 | 33.672.072,78 | 66.709 | 0,20% | 29.738.294,42 | 29.738.294,42 |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 519.080,90 | 730.000,00 | -210.919 | -28,89% | 519.080,90 | 519.080,90 |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - | - | - | - | - | - |
| 5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo) | - | - | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| c) Contributi in c/esercizio per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - | - | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - | - | - |
| 3) da Regione ed altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| 4) da privati | - | - | - | - | - | - |
| d) Contributi c/esercizio da privati | - | - | - | - | - | - |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | (1.717.000,00) | - | -1.717.000 | | (226.000,00) | - |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 370.000,00 | 620.000,00 | -250.000 | -40,32% | 164.000,00 | 141.000,00 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 214.845.916,14 | 206.468.645,94 | 8.377.270 | 4,06% | 214.300.541,73 | 214.191.466,85 |
| a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche | 211.499.916,14 | 202.650.645,94 | 8.849.270 | 4,37% | 210.954.541,73 | 210.845.466,85 |
| b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 2.431.000,00 | 2.970.000,00 | -539.000 | -18,15% | 2.431.000,00 | 2.431.000,00 |
| c) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - altro | 915.000,00 | 848.000,00 | 67.000 | 7,90% | 915.000,00 | 915.000,00 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 21.511.400,00 | 5.742.000,00 | 15.769.400 | 274,63% | 5.511.400,00 | 5.511.400,00 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.645.731,15 | 2.252.000,00 | -606.269 | -26,92% | 1.645.000,00 | 1.645.000,00 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 9.249.000,00 | 8.952.000,00 | 297.000 | 3,32% | 8.708.000,00 | 8.000.000,00 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 207.360,00 | 506.208,00 | -298.848 | -59,04% | 207.360,00 | 198.360,00 |
| Totale A) | 375.403.000,00 | 366.956.578,99 | 8.446.421 | 2,30% | 357.025.468,73 | 356.350.393,85 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 123.078.000,00 | 115.863.000,00 | 7.215.000 | 6,23% | 107.935.000,00 | 107.935.000,00 |
| a) Acquisti di beni sanitari | 119.455.000,00 | 112.084.000,00 | 7.371.000 | 6,58% | 104.586.000,00 | 104.586.000,00 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 3.623.000,00 | 3.779.000,00 | -156.000 | -4,13% | 3.349.000,00 | 3.349.000,00 |
| 2) Acquisti servizi sanitari | 9.613.000,00 | 10.718.197,94 | -1.105.198 | -10,31% | 9.368.000,00 | 9.368.000,00 |
| a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base | - | - | - | - | - | - |
| b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica | - | - | - | - | - | - |
| c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | - | - | - | - |
| d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - | - | - |
| e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - | - | - |
| f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - | - | - |
| g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - | - | - | - |
| h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - | - | - |
| i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - | - | - |
| j) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - | - | - |
| k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 460.000,00 | 671.000,00 | -211.000 | -31,45% | 460.000,00 | 460.000,00 |
| l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - | - | - |
| m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 1.902.000,00 | 2.438.000,00 | -536.000 | -21,99% | 1.902.000,00 | 1.902.000,00 |
| n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 114.000,00 | 114.000,00 | 0 | 0,00% | 114.000,00 | 114.000,00 |
| o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 2.410.000,00 | 2.854.197,94 | -444.198 | -15,56% | 2.165.000,00 | 2.165.000,00 |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 4.727.000,00 | 4.641.000,00 | 86.000 | 1,85% | 4.727.000,00 | 4.727.000,00 |



Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| q) Costi per differenziale tariffe TUC | - | - | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 30.530.000,00 | 30.513.889,00 | 16.111 | 0,05% | 27.793.468,73 | 27.886.393,85 |
| a) Servizi non sanitari | 26.991.000,00 | 27.103.224,00 | -112.224 | -0,41% | 25.424.468,73 | 25.517.393,85 |
| b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 3.184.000,00 | 2.842.665,00 | 341.335 | 12,01% | 2.014.000,00 | 2.014.000,00 |
| c) Formazione | 355.000,00 | 568.000,00 | -213.000 | -37,50% | 355.000,00 | 355.000,00 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 11.286.000,00 | 11.632.560,00 | -346.560 | -2,98% | 10.790.000,00 | 10.790.000,00 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 5.053.000,00 | 5.242.000,00 | -189.000 | -3,61% | 4.622.000,00 | 4.622.000,00 |
| 6) Costi del personale | 171.010.000,00 | 168.592.000,00 | 2.418.000 | 1,43% | 172.092.000,00 | 172.092.000,00 |
| a) personale dirigente medico | 71.783.000,00 | 70.912.000,00 | 871.000 | 1,23% | 71.659.000,00 | 71.659.000,00 |
| b) personale dirigente ruolo sanitario non medico | 5.871.000,00 | 5.811.000,00 | 60.000 | 1,03% | 6.290.000,00 | 6.290.000,00 |
| c) personale comparto ruolo sanitario | 65.985.000,00 | 68.239.000,00 | -2.254.000 | -3,30% | 66.088.000,00 | 66.088.000,00 |
| d) personale dirigente altri ruoli | 1.148.000,00 | 1.009.000,00 | 139.000 | 13,78% | 1.167.000,00 | 1.167.000,00 |
| e) personale comparto altri ruoli | 26.223.000,00 | 22.621.000,00 | 3.602.000 | 15,92% | 26.888.000,00 | 26.888.000,00 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 1.573.000,00 | 1.508.278,00 | 64.722 | 4,29% | 1.573.000,00 | 1.573.000,00 |
| 8) Ammortamenti | 9.249.000,00 | 8.953.000,00 | 296.000 | 3,31% | 8.708.000,00 | 8.000.000,00 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 79.000,00 | 107.000,00 | -28.000 | -26,17% | 68.000,00 | 60.000,00 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 3.923.000,00 | 3.899.000,00 | 24.000 | 0,62% | 3.922.000,00 | 3.922.000,00 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 5.247.000,00 | 4.947.000,00 | 300.000 | 6,06% | 4.718.000,00 | 4.018.000,00 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - | - | - |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | - | - | - | - | - |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | - | - | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 1.731.000,00 | 1.975.000,00 | -244.000 | -12,35% | 1.859.000,00 | 1.799.000,00 |
| a) Accantonamenti per rischi | - | - | - | - | - | - |
| b) Accantonamenti per premio di operosità | - | - | - | - | - | - |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 148.000,00 | - | 148.000 | - | 276.000,00 | 216.000,00 |
| d) Altri accantonamenti | 1.583.000,00 | 1.975.000,00 | -392.000 | -19,85% | 1.583.000,00 | 1.583.000,00 |
| Totale B) | 363.123.000,00 | 354.997.924,94 | 8.125.075 | 2,29% | 344.740.468,73 | 344.065.393,85 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 12.280.000,00 | 11.958.654,05 | 321.346 | 2,69% | 12.285.000,00 | 12.285.000,00 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | - | - | - | - | - |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 56.000,00 | 59.481,05 | -3.481 | -5,85% | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Totale C) | (56.000,00) | (59.481,05) | 3.481 | -5,85% | (40.000,00) | (40.000,00) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 1) Proventi straordinari | - | - | - | - | - | - |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | - | - | - | - | - |
| 2) Oneri straordinari | - | - | - | - | - | - |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | - | - | - | - | - |
| Totale E) | - | - | - | - | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 12.224.000,00 | 11.899.173,00 | 324.827 | 2,73% | 12.245.000,00 | 12.245.000,00 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | | | | | | |
| 1) IRAP | 12.051.000,00 | 11.812.737,00 | 238.263 | 2,02% | 12.072.000,00 | 12.072.000,00 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 11.548.000,00 | 11.312.000,00 | 236.000 | 2,09% | 11.674.000,00 | 11.674.000,00 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 323.000,00 | 307.737,00 | 15.263 | 4,96% | 218.000,00 | 218.000,00 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia) | 180.000,00 | 193.000,00 | -13.000 | -6,74% | 180.000,00 | 180.000,00 |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | - | - | - |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| 2) IRES | 173.000,00 | 86.436,00 | 86.564 | 100,15% | 173.000,00 | 173.000,00 |
| 3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - | - | - |
| Totale Y) | 12.224.000,00 | 11.899.173,00 | 324.827 | 2,73% | 12.245.000,00 | 12.245.000,00 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | - | - | - | - | - |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AOUSassari

Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 117.817.873,44 | 125.597.762,64 | -7.779.889 | -6,19% | 115.455.999,88 | 115.455.999,88 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 87.192.657,24 | 101.532.893,73 | -14.340.236 | -14,12% | 88.289.853,04 | 88.289.853,04 |
| b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo) | 30.541.216,20 | 23.980.868,91 | 6.560.347 | 27,36% | 27.082.146,84 | 27.082.146,84 |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 150.000,00 | 140.217,91 | 9.782 | 6,98% | 295.000,00 | 295.000,00 |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 30.371.216,20 | 23.680.651,00 | 6.690.565 | 28,25% | 26.767.146,84 | 26.767.146,84 |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 20.000,00 | 160.000,00 | -140.000 | -87,50% | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - | - | - | - | - | - |
| 5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo) | - | - | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| c) Contributi in c/esercizio per ricerca | 41.000,00 | 41.000,00 | 0 | 0,00% | 41.000,00 | 41.000,00 |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - | - | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - | - | - |
| 3) da Regione ed altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| 4) da privati | 41.000,00 | 41.000,00 | 0 | 0,00% | 41.000,00 | 41.000,00 |
| d) Contributi c/esercizio da privati | 43.000,00 | 43.000,00 | 0 | 0,00% | 43.000,00 | 43.000,00 |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | (1.158.000,00) | - | -1.158.000 | | (1.158.000,00) | (1.158.000,00) |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | - | - | - | - | - |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 186.670.014,76 | 181.610.087,50 | 5.059.927 | 2,79% | 185.846.039,45 | 185.681.244,40 |
| a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche | 183.859.238,76 | 178.799.311,50 | 5.059.927 | 2,83% | 183.035.263,45 | 182.870.468,40 |
| b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 1.882.000,00 | 1.882.000,00 | 0 | 0,00% | 1.882.000,00 | 1.882.000,00 |
| c) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - altro | 928.776,00 | 928.776,00 | 0 | 0,00% | 928.776,00 | 928.776,00 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 15.813.273,00 | 2.425.273,00 | 13.388.000 | 552,02% | 1.813.273,00 | 1.813.273,00 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.578.643,00 | 2.578.643,00 | 0 | 0,00% | 2.578.643,00 | 2.578.643,00 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 6.603.447,36 | 5.095.434,00 | 1.508.013 | 29,60% | 10.583.385,96 | 11.214.074,96 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 1.003.000,00 | 1.003.000,00 | 0 | 0,00% | 1.003.000,00 | 1.003.000,00 |
| Totale A) | 329.328.251,56 | 318.310.200,14 | 11.018.051 | 3,46% | 316.122.341,29 | 316.588.235,24 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 90.018.500,00 | 91.847.147,00 | -1.828.647 | -1,99% | 67.636.957,13 | 67.472.162,08 |
| a) Acquisti di beni sanitari | 89.601.400,00 | 91.432.092,00 | -1.830.692 | -2,00% | 67.219.857,13 | 67.055.062,08 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 417.100,00 | 415.055,00 | 2.045 | 0,49% | 417.100,00 | 417.100,00 |
| 2) Acquisti servizi sanitari | 14.082.581,60 | 11.431.835,00 | 2.650.747 | 23,19% | 14.082.581,60 | 14.082.581,60 |
| a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base | - | - | - | - | - | - |
| b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica | - | - | - | - | - | - |
| c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 80.000,00 | 80.000,00 | 0 | 0,00% | 80.000,00 | 80.000,00 |
| d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - | - | - |
| e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - | - | - |
| f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - | - | - |
| g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - | - | - | - |
| h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - | - | - |
| i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - | - | - |



Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| j) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - | - | - |
| k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 1.924.000,00 | 1.220.000,00 | 704.000 | 57,70% | 1.924.000,00 | 1.924.000,00 |
| l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 405.000,00 | 445.000,00 | -40.000 | -8,99% | 405.000,00 | 405.000,00 |
| m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 2.019.343,36 | 1.331.000,00 | 688.343 | 51,72% | 2.019.343,36 | 2.019.343,36 |
| n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 210.209,00 | 210.209,00 | 0 | 0,00% | 210.209,00 | 210.209,00 |
| o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 8.274.029,24 | 6.890.507,00 | 1.383.522 | 20,08% | 8.274.029,24 | 8.274.029,24 |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.170.000,00 | 1.255.119,00 | -85.119 | -6,78% | 1.170.000,00 | 1.170.000,00 |
| q) Costi per differenziale tariffe TUC | - | - | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 40.684.844,24 | 39.727.505,00 | 957.339 | 2,41% | 40.684.844,24 | 40.684.844,24 |
| a) Servizi non sanitari | 39.753.624,24 | 38.646.127,00 | 1.107.497 | 2,87% | 39.753.624,24 | 39.753.624,24 |
| b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 631.220,00 | 750.745,00 | -119.525 | -15,92% | 631.220,00 | 631.220,00 |
| c) Formazione | 300.000,00 | 330.633,00 | -30.633 | -9,26% | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 8.295.800,00 | 8.601.500,00 | -305.700 | -3,55% | 8.295.800,00 | 8.295.800,00 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 8.077.802,37 | 6.721.427,00 | 1.356.375 | 20,18% | 8.077.802,37 | 8.077.802,37 |
| 6) Costi del personale | 143.325.133,00 | 136.627.454,00 | 6.697.679 | 4,90% | 148.520.827,00 | 148.520.827,00 |
| a) personale dirigente medico | 60.440.761,00 | 56.036.248,00 | 4.404.513 | 7,86% | 63.518.481,00 | 63.518.481,00 |
| b) personale dirigente ruolo sanitario non medico | 5.054.580,00 | 3.793.889,00 | 1.260.691 | 33,23% | 5.197.514,00 | 5.197.514,00 |
| c) personale comparto ruolo sanitario | 57.548.497,00 | 56.848.366,00 | 700.131 | 1,23% | 58.358.392,00 | 58.358.392,00 |
| d) personale dirigente altri ruoli | 1.218.660,00 | 1.225.126,00 | -6.466 | -0,53% | 1.327.603,00 | 1.327.603,00 |
| e) personale comparto altri ruoli | 19.062.635,00 | 18.723.825,00 | 338.810 | 1,81% | 20.118.837,00 | 20.118.837,00 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 2.033.470,00 | 2.142.807,00 | -109.337 | -5,10% | 2.033.470,00 | 2.033.470,00 |
| 8) Ammortamenti | 6.603.447,37 | 5.095.434,00 | 1.508.013 | 29,60% | 10.583.385,97 | 11.214.074,97 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 762.452,70 | 546.187,00 | 216.266 | 39,60% | 1.684.469,30 | 1.954.469,30 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 1.351.221,05 | 1.313.086,00 | 38.135 | 2,90% | 1.508.724,05 | 1.620.777,05 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 4.489.773,62 | 3.236.161,00 | 1.253.613 | 38,74% | 7.390.192,62 | 7.638.828,62 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | 97.666,00 | 97.666,00 | 0 | 0,00% | 97.666,00 | 97.666,00 |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | 171.322,00 | 171.322,00 | 0 | 0,00% | 171.322,00 | 171.322,00 |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | (73.656,00) | (73.656,00) | 0 | 0,00% | 73.656,00 | 73.656,00 |
| 11) Accantonamenti | 6.267.347,00 | 6.061.348,00 | 205.999 | 3,40% | 6.267.347,00 | 6.267.347,00 |
| a) Accantonamenti per rischi | 1.698.000,00 | 1.700.000,00 | -2.000 | -0,12% | 1.698.000,00 | 1.698.000,00 |
| b) Accantonamenti per premio di operosità | - | - | - | - | - | - |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 109.000,00 | 109.000,00 | 0 | 0,00% | 109.000,00 | 109.000,00 |
| d) Altri accantonamenti | 4.460.347,00 | 4.252.348,00 | 207.999 | 4,89% | 4.460.347,00 | 4.460.347,00 |
| Totale B) | 319.486.591,58 | 308.354.123,00 | 11.132.469 | 3,61% | 306.280.681,31 | 306.746.575,26 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 9.841.659,98 | 9.956.077,14 | -114.417 | -1,15% | 9.841.659,98 | 9.841.659,98 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - | - | - | - | - | - |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | - | - | - | - | - |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 342.080,00 | 600.100,00 | -258.020 | -43,00% | 342.080,00 | 342.080,00 |
| Totale C) | - 342.080,00 | (600.100,00) | 258.020 | -43,00% | - 342.080,00 | - 342.080,00 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | - | - | - | - | - | - |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - | - | - |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AOUSassari

Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| Totale D) | - | - | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | | | | | |
| 1) Proventi straordinari | - | - | - | - | - | - |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | - | - | - | - | - |
| 2) Oneri straordinari | - | - | - | - | - | - |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | - | - | - | - | - |
| Totale E) | - | - | - | - | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 9.499.579,98 | 9.355.977,14 | 143.603 | 1,53% | 9.499.579,98 | 9.499.579,98 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | - | | | | | |
| 1) IRAP | 9.484.579,98 | 9.340.977,14 | 143.603 | 1,54% | 9.484.579,98 | 9.484.579,98 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 9.324.579,98 | 9.104.502,14 | 220.078 | 2,42% | 9.324.579,98 | 9.324.579,98 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 160.000,00 | 236.475,00 | -76.475 | -32,34% | 160.000,00 | 160.000,00 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | - | - | - | - | - | - |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | - | - | - |
| 2) IRES | 15.000,00 | 15.000,00 | 0 | 0,00% | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - | - | - |
| Totale Y) | 9.499.579,98 | 9.355.977,14 | 143.603 | 1,53% | 9.499.579,98 | 9.499.579,98 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - 0,00 | (0) | - | 0% | - 0,00 | - 0,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 49.924.203,00 | 58.551.934,46 | (8.627.731,46) | -14,74% | 50.082.531,00 | 50.082.531,00 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 45.144.979,00 | 53.459.727,58 | (8.314.748,58) | -15,55% | 45.762.830,00 | 45.762.830,00 |
| b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo) | 4.779.224,00 | 5.092.206,88 | (312.982,88) | -6,15% | 4.319.701,00 | 4.319.701,00 |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 350.000,00 | 93.268,33 | 256.731,67 | 275,26% | 470.000,00 | 470.000,00 |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 4.409.224,00 | 4.738.938,55 | (329.714,55) | -6,96% | 3.829.701,00 | 3.829.701,00 |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 20.000,00 | 260.000,00 | (240.000,00) | -92,31% | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - | - | - | - | - | - |
| 5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo) | - | - | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| c) Contributi in c/esercizio per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - | - | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - | - | - |
| 3) da Regione ed altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| 4) da privati | - | - | - | - | - | - |
| d) Contributi c/esercizio da privati | - | - | - | - | - | - |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - | - | - | - |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 425.000,00 | 340.000,00 | 85.000,00 | 25,00% | 425.000,00 | 425.000,00 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 109.814.656,00 | 107.859.417,41 | 1.955.238,59 | 1,81% | 109.548.790,00 | 109.795.617,00 |
| a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche | 107.369.656,00 | 104.798.417,41 | 2.571.238,59 | 2,45% | 107.103.790,00 | 107.050.617,00 |
| b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 2.045.000,00 | 2.651.000,00 | (606.000,00) | -22,86% | 2.045.000,00 | 2.345.000,00 |
| c) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - altro | 400.000,00 | 410.000,00 | (10.000,00) | -2,44% | 400.000,00 | 400.000,00 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.841.163,00 | 874.819,00 | 1.966.344,00 | 224,77% | 880.000,00 | 880.000,00 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.650.000,00 | 2.630.000,00 | 20.000,00 | 0,76% | 2.650.000,00 | 2.630.000,00 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 3.705.000,00 | 3.352.000,00 | 353.000,00 | 10,53% | 3.705.000,00 | 3.705.000,00 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 175.000,00 | 187.000,00 | (12.000,00) | -6,42% | 277.000,00 | 277.000,00 |
| Totale A) | 169.535.022,00 | 173.795.170,87 | (4.260.148,87) | -2,45% | 167.568.321,00 | 167.795.147,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 52.049.314,00 | 52.875.051,34 | (825.737,34) | -1,56% | 47.601.378,00 | 47.578.204,00 |
| a) Acquisti di beni sanitari | 51.573.314,00 | 52.399.051,34 | (825.737,34) | -1,58% | 47.127.378,00 | 47.104.249,00 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 476.000,00 | 476.000,00 | - | 0,00% | 474.000,00 | 473.955,00 |
| 2) Acquisti servizi sanitari | 11.317.785,00 | 12.594.232,24 | (1.276.447,24) | -10,14% | 10.689.502,00 | 10.639.502,00 |
| a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base | - | - | - | - | - | - |
| b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica | - | - | - | - | - | - |
| c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | 3.232,24 | (3.232,24) | -100,00% | - | - |
| d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - | - | - |
| e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - | - | - |
| f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - | - | - |
| g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - | - | - | - |
| h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - | - | - |
| i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - | - | - |
| j) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - | - | - |
| k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 320.000,00 | 265.000,00 | 55.000,00 | 20,75% | 300.000,00 | 250.000,00 |
| l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 15.000,00 | 15.000,00 | - | 0,00% | 15.000,00 | 15.000,00 |
| m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 1.200.000,00 | 2.000.000,00 | (800.000,00) | -40,00% | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



| Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| SCHEMA DI BILANCIO | | | | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 5.320.359,00 | 4.866.177,00 | 454.182,00 | 9,33% | 5.620.359,00 | 5.620.359,00 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | | | - | | | |
| 1) IRAP | 5.309.659,00 | 4.854.000,00 | 455.659,00 | 9,39% | 5.609.659,00 | 5.609.659,00 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 5.147.245,00 | 4.692.000,00 | 455.245,00 | 9,70% | 5.447.245,00 | 5.447.245,00 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 87.414,00 | 87.000,00 | - | 0,00% | 87.414,00 | 87.414,00 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia) | 75.000,00 | 75.000,00 | - | 0,00% | 75.000,00 | 75.000,00 |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | | - | - |
| 2) IRES | 10.700,00 | 12.177,00 | (1.477,00) | -12,13% | 10.700,00 | 10.700,00 |
| 3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | | - | - |
| Totale Y) | 5.320.359,00 | 4.866.177,00 | 454.182,00 | 9,33% | 5.620.359,00 | 5.620.359,00 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | - | - | | - | - |



Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 72.734.145,28 | 70.183.063,00 | 2.551.082,28 | 3,63% | 73.296.279,53 | 73.296.279,53 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 59.604.145,28 | 56.023.063,00 | 3.581.082,28 | 6,39% | 60.166.279,53 | 60.166.279,53 |
| b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo) | 13.130.000,00 | 14.160.000,00 | (1.030.000,00) | -7,27% | 13.130.000,00 | 13.130.000,00 |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 7.910.000,00 | 7.910.000,00 | - | 0,00% | 7.910.000,00 | 7.910.000,00 |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | 1.000.000,00 | (1.000.000,00) | -100,00% | - | - |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 5.220.000,00 | 5.250.000,00 | (30.000,00) | -0,57% | 5.220.000,00 | 5.220.000,00 |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - | - | - | - | - | - |
| 5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo) | - | - | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| c) Contributi in c/esercizio per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - | - | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - | - | - |
| 3) da Regione ed altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| 4) da privati | - | - | - | - | - | - |
| d) Contributi c/esercizio da privati | - | - | - | - | - | - |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | (209.361,00) | - | (209.361,00) | | (209.361,00) | (209.361,00) |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 2.440.456,00 | 2.406.636,00 | 33.820,00 | 1,41% | 2.250.456,00 | 2.250.456,00 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 1.975.993,58 | 1.525.038,00 | 450.955,58 | 29,57% | 1.481.995,19 | 1.383.195,51 |
| a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche | 1.975.993,58 | 1.525.038,00 | 450.955,58 | 29,57% | 1.481.995,19 | 1.383.195,51 |
| b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | - | - | - | - | - | - |
| c) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - altro | - | - | - | - | - | - |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | - | - | - | - | - | - |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - | - | - |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 973.607,21 | 881.203,00 | 92.404,21 | 10,49% | 1.383.451,44 | 1.383.451,44 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | - | - | - | - | - | - |
| Totale A) | 77.914.841,07 | 74.995.940,00 | 2.918.901,07 | 3,89% | 78.202.821,16 | 78.104.021,48 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 810.000,00 | 425.000,00 | 385.000,00 | 90,59% | 535.000,00 | 167.000,00 |
| a) Acquisti di beni sanitari | 382.000,00 | 396.000,00 | (14.000,00) | -3,54% | 107.000,00 | 107.000,00 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 428.000,00 | 29.000,00 | 399.000,00 | 1375,86% | 428.000,00 | 60.000,00 |
| 2) Acquisti servizi sanitari | 56.421.835,00 | 55.543.132,28 | 878.702,72 | 1,58% | 56.101.835,00 | 56.021.835,00 |
| a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base | - | - | - | - | - | - |
| b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica | - | - | - | - | - | - |
| c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | - | - | - | - |
| d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - | - | - |
| e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - | - | - |
| f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - | - | - |
| g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - | - | - | - |
| h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - | - | - |
| i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - | - | - |
| j) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - | - | - |
| k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 35.241.000,00 | 32.967.859,28 | 2.273.140,72 | 6,90% | 35.051.000,00 | 35.051.000,00 |
| l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - | - | - |
| m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | - | - | - | - | - | - |
| n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 19.098.979,00 | 22.415.211,00 | (3.316.232,00) | -14,79% | 19.098.979,00 | 19.098.979,00 |
| o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 415.794,00 | 141.000,00 | 274.794,00 | 194,89% | 285.794,00 | 205.794,00 |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.666.062,00 | 19.062,00 | 1.647.000,00 | 8640,23% | 1.666.062,00 | 1.666.062,00 |
| q) Costi per differenziale tariffe TUC | - | - | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 3.489.743,00 | 2.307.170,00 | 1.182.573,00 | 51,26% | 3.399.628,00 | 3.776.476,00 |
| a) Servizi non sanitari | 3.017.591,00 | 1.685.172,00 | 1.332.419,00 | 79,07% | 2.884.476,00 | 3.641.324,00 |



Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

| SCHEMA DI BILANCIO | ANNUALE | | | | PLURIENNALE | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | ATS BEP 2021 | ATS BEP 2020 | Differenza T - (T-1) | Variazione % T/T-1 | ATS BEP 2022 | ATS BEP 2023 |
| b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 338.000,00 | 373.998,00 | (35.998,00) | -9,63% | 461.000,00 | 111.000,00 |
| c) Formazione | 134.152,00 | 248.000,00 | (113.848,00) | -45,91% | 54.152,00 | 24.152,00 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 323.952,00 | 1.214.134,00 | (890.182,00) | -73,32% | 144.860,00 | 133.860,00 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 719.428,00 | 715.424,00 | 4.004,00 | 0,56% | 679.428,00 | 679.428,00 |
| 6) Costi del personale | 8.644.164,00 | 7.424.492,00 | 1.219.672,00 | 16,43% | 9.620.494,00 | 9.620.494,00 |
| a) personale dirigente medico | 2.187.818,00 | 1.658.049,00 | 529.769,00 | 31,95% | 2.485.106,00 | 2.485.106,00 |
| b) personale dirigente ruolo sanitario non medico | 325.002,00 | 280.848,00 | 44.154,00 | 15,72% | 428.151,00 | 428.151,00 |
| c) personale comparto ruolo sanitario | 3.639.799,00 | 3.265.148,00 | 374.651,00 | 11,47% | 3.687.164,00 | 3.687.164,00 |
| d) personale dirigente altri ruoli | 717.130,00 | 703.292,00 | 13.838,00 | 1,97% | 804.880,00 | 804.880,00 |
| e) personale comparto altri ruoli | 1.774.415,00 | 1.517.155,00 | 257.260,00 | 16,96% | 2.215.193,00 | 2.215.193,00 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 569.945,00 | 796.546,00 | (226.601,00) | -28,45% | 514.648,00 | 498.000,00 |
| 8) Ammortamenti | 973.608,00 | 881.203,00 | 92.405,00 | 10,49% | 1.383.452,00 | 1.383.452,00 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 340.457,00 | 281.939,00 | 58.518,00 | 20,76% | 404.547,00 | 404.547,00 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | - | - | - | - | - | - |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 633.151,00 | 599.264,00 | 33.887,00 | 5,65% | 978.905,00 | 978.905,00 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - | - | - |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | - | - | - | - | - |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | - | - | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 5.316.844,00 | 5.141.066,00 | 175.778,00 | 3,42% | 5.111.844,00 | 5.111.844,00 |
| a) Accantonamenti per rischi | - | - | - | - | - | - |
| b) Accantonamenti per premio di operosità | - | - | - | - | - | - |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | - | 0,00% | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| d) Altri accantonamenti | 316.844,00 | 141.066,00 | 175.778,00 | 124,61% | 111.844,00 | 111.844,00 |
| Totale B) | 77.269.519,00 | 74.448.167,28 | 2.821.351,72 | 3,79% | 77.491.189,00 | 77.392.389,00 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 645.322,07 | 547.772,72 | 97.549,35 | 17,81% | 711.632,16 | 711.632,48 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - | - | - | - | - | - |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | - | - | - | - | - |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | - | - | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | - | - | - | - | - | - |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | - | - | - | - | - |
| 1) Proventi straordinari | - | - | - | - | - | - |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | - | - | - | - | - |
| 2) Oneri straordinari | - | - | - | - | - | - |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | - | - | - | - | - |
| Totale E) | - | - | - | - | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 645.322,07 | 547.772,72 | 97.549,35 | 17,81% | 711.632,16 | 711.632,48 |
| V) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | - | - | - | - | - | - |
| 1) IRAP | 644.322,00 | 547.772,89 | 96.549,11 | 17,63% | 710.632,00 | 710.632,00 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 586.233,00 | 501.508,00 | 84.725,00 | 16,89% | 652.543,00 | 652.543,00 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 58.089,00 | 46.264,89 | 11.824,11 | 25,56% | 58.089,00 | 58.089,00 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia) | - | - | - | - | - | - |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | - | - | - |
| 2) IRES | 1.000,00 | - | 1.000,00 | - | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - | - | - |
| Totale Y) | 645.322,00 | 547.772,89 | 97.549,11 | 17,81% | 711.632,00 | 711.632,00 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 0 | (0) | - | - | 0 | 0 |