



Deliberazione 1833

Adottata dal COMMISSARIO STRAORDINARIO in data 12 AGO. 2019

Oggetto: Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2018.

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire dal 12 AGO. 2019 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

Il Commissario Straordinario

Il Commissario Straordinario dott. Paolo Cannas

Su proposta del Servizio Contabilità, bilancio e controllo di gestione

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 29/1 del 22.7.2014, "Adeguamento del sistema della contabilità economico-patrimoniale delle aziende sanitarie al Titolo II D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 34/23 del 7.7.2015, "Indirizzi in merito all'applicazione alle aziende sanitarie del Titolo II del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Legge Regionale 9 marzo 2015, n. 5, art. 29, comma 2" e relativi allegati;

VISTE le note RAS prot. n. 294 del 07/01/2019, con la quale sono state impartite istruzioni in merito alle attività propedeutiche alla chiusura dei bilanci 2018, ed in particolare, agli accantonamenti ai fondi rischi, all'utilizzo dei finanziamenti vincolati, alla circolarizzazione dei debiti e dei crediti;

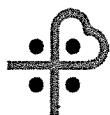
VISTE le note Ras n. 1532 del 22/01/2019 e n. 4850 del 27/02/2019 relative alle indicazioni regionali in merito alla compilazione del modello ministeriale CE IV trimestre 2018;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 9/33 del 22/02/2019 "Attribuzione alle Aziende Sanitarie Regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2018";

DATO ATTO CHE questa Azienda secondo quanto previsto nelle disposizioni impartite con le succitate note ha provveduto alla circolarizzazione delle partite debitorie/creditorie e di costo e ricavo nei confronti della RAS, nonché delle partite intercompany fra le Aziende del Servizio Sanitario Regionale nonché all'aggiornamento dei fondi relativi ai contenziosi e agli altri fondi rischi;

DATO ATTO -che il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2018 è stato approvato con deliberazione n. 1606 del 11/07/2019 e, con nota PG/2019/16377 del 23.07.2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale, per la redazione della relazione di propria competenza;

-che il Collegio Sindacale, nella seduta del 08/08/2019, ha provveduto alla redazione della relazione al bilancio chiuso al 31.12.2018 (verbale n. 16);



VISTO il Bilancio dell'esercizio 2018, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico (allegato A), Rendiconto Finanziario (allegato B) Nota Integrativa (allegato C), nonché dalla Relazione sulla gestione (allegato D), dal prospetto SIOPE (allegato E), dai modelli di rilevazione CE e SP (allegato F) e dalla Relazione del Collegio Sindacale, tutti allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO di approvare il Bilancio dell'esercizio 2018 e di doverlo trasmettere all'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, per il controllo di cui all'art. 29 bis della L.R. 10/2006;

D E L I B E R A

Per le motivazioni espresse in premessa,

- di approvare il Bilancio dell'esercizio 2018, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico (allegato A), Rendiconto Finanziario (allegato B), Nota Integrativa (allegato C), Relazione sulla gestione (allegato D), prospetto SIOPE (allegato E), dai modelli di rilevazione CE e SP (allegato F) e dalla Relazione del Collegio Sindacale, tutti allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere la presente deliberazione all'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, per il controllo di cui all'art. 29 bis della L.R. 10/2006.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO Dott. Paolo Cannas

CANNAS
PAOLO
REGIONE
AUTONOMA
DELLA
SARDEGNA
12.08.2019
09:55:12 UTC

Dir. Sc Contabilità Bilancio e
Controllo di Gestione
Dott.ssa D Floris

FLORIS
DONATELLA
LA

Firmato
digitalmente da
FLORIS DONATELLA
Data: 2019.08.09
13:26:06 +02'00'

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
					Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			178.506	302.984	- 124.478	-41,08%
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			178.506	302.984	- 124.478	-41,08%
II Immobilizzazioni materiali			189.761.650	185.728.535	4.033.116	2,17%
1) Terreni			-	-	-	-
a) Terreni disponibili			-	-	-	-
b) Terreni indisponibili			-	-	-	-
2) Fabbricati			62.667.825	65.081.589	- 2.413.764	-3,71%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			5.912	8.199	- 2.287	-27,89%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			62.661.913	65.073.390	- 2.411.477	-3,71%
3) Impianti e macchinari			4.422.779	5.939.853	- 1.517.073	-25,54%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			7.612.001	8.067.045	- 455.044	-5,64%
5) Mobili e arredi			276.665	420.933	- 144.268	-34,27%
6) Automezzi			10.938	15.313	- 4.375	-28,57%
7) Oggetti d'arte			-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali			505.728	514.461	- 8.733	-1,70%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			114.265.715	105.689.342	8.576.374	8,11%
III Immobilizzazioni finanziarie			-	-	-	-
1) Crediti finanziari			-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato			-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione			-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate			-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri			-	-	-	-
2) Titoli			-	-	-	-
a) Partecipazioni			-	-	-	-
b) Altri titoli			-	-	-	-
Totale A)			189.940.156	186.031.519	3.908.637	2,10%
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze			17.286.461	15.411.102	1.875.359	12,17%
1) Rimanenze beni sanitari			16.814.451	14.951.024	1.863.427	12,46%
2) Rimanenze beni non sanitari			472.010	460.078	11.932	2,59%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-
II Crediti	132.719.927		132.719.927	131.748.889	971.037	0,74%
f) Crediti v/Stato			-	-	-	-
a) Crediti v/Stato - parte corrente			-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro			-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti			-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca			-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture			-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	55.235.063	59.268.062	114.503.125	115.478.329	- 975.205	-0,84%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	6.288.852		6.288.852	11.284.212	- 4.995.360	-44,27%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	6.288.852		6.288.852	11.284.212	- 4.995.360	-44,27%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	772.116		772.116	-	772.116	100,00%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.516.736		5.516.736	11.284.212	- 5.767.476	-51,11%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	48.946.211	59.268.062	108.214.273	104.194.117	4.020.155	3,86%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	48.086.676	59.268.062	107.354.738	102.411.510	4.943.228	4,83%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	859.535		859.535	1.782.607	- 923.073	-51,78%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni			-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	15.967.147		15.967.147	14.131.100	1.836.048	12,99%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.687.677		15.687.677	14.032.072	1.655.605	11,80%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	279.470		279.470	99.028	180.443	182,21%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	38.638		38.638	136.041	- 97.403	-71,60%
6) Crediti v/Erario	18.630		18.630	-	-	0,00%
7) Crediti v/altri	2.192.386		2.192.386	1.984.790	207.597	10,46%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			64.104.360	51.679.489	12.424.872	24,04%
1) Cassa			72.237	97.387	- 25.150	-25,82%
2) Istituto Tesoriere			64.028.288	51.544.621	12.483.668	24,22%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			3.835	37.482	- 33.646	-89,77%
Totale B)			214.110.748	198.839.480	15.271.268	7,68%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			1.835.106	4.470.630	- 2.635.524	-58,95%
II Risconti attivi			1.835.106	4.470.630	- 2.635.524	-58,95%
Totale C)			3.670.212	8.941.260	- 5.271.048	-59,42%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)						
			405.886.011	389.341.629	16.544.381	4,25%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			-	672.041	- 672.041	-100,00%
Totale D)			-	672.041	- 672.041	-100,00%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			140.692.604	147.817.721	- 7.125.117	-4,82%
II Finanziamenti per investimenti			170.708.677	152.132.452	18.576.225	12,21%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			12.864.213	13.906.934	- 1.042.721	-0,07
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			-	-	-	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			-	-	-	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro			-	-	-	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			151.201.962	133.941.346	17.260.616	12,89%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-	-	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			6.642.502	4.284.172	2.358.330	55,05%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			18.043.955	19.703.501	- 1.659.546	-8,42%
IV Altre riserve			-	-	-	
V Contributi per ripiano perdite			859.535	1.782.607	- 923.073	-51,78%
VI Utili (perdite) portati a nuovo			- 19.630.524	- 31.316.621	11.686.097	-37,32%
VII Utile (perdita) dell'esercizio			- 4.112.438	- 8.064.489	3.952.050	-49,01%
Totale A)			306.561.808	282.055.171	24.506.637	8,69%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-	-	
2) Fondi per rischi			4.989.894	3.527.721	1.462.173	41,45%
3) Fondi da distribuire			-	-	-	
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			2.881.681	2.646.170	235.511	8,90%
5) Altri fondi oneri			3.980.820	2.624.423	1.356.397	51,68%
Totale B)			11.852.395	8.798.314	3.054.081	34,71%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità			-	-	-	
2) TFR personale dipendente			-	-	-	
Totale C)			-	-	-	
D) DEBITI						
1) Mutui passivi	1.491.265	2.711.222	4.202.487	5.653.005	- 1.450.518	-25,66%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	56.423	- 56.423	-100,00%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	128.050	-	128.050	6.278.528	- 6.150.478	-97,96%
4) Debiti v/Comuni	397.923	-	397.923	917.634	- 519.710	-56,64%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	22.108.181	-	22.108.181	16.219.523	5.888.658	36,31%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			-	-	-	
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	-	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	10.314.395	-	10.314.395	9.615.961	698.433	7,26%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			-	-	-	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	11.793.787	-	11.793.787	6.603.562	5.190.225	78,60%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	
7) Debiti v/fornitori	33.506.819	-	33.506.819	46.141.817	- 12.634.998	-27,38%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	161	-	161	161	-	0,00%
9) Debiti tributari	7.075.362	-	7.075.362	7.185.731	- 110.370	-1,54%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	8.458.282	-	8.458.282	6.911.927	1.546.355	22,37%
12) Debiti v/altri	10.749.138	-	10.749.138	8.478.881	2.270.256	26,78%
Totale D)			86.626.403	97.843.631	- 11.217.228	-11,46%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			845.403	644.513	200.891	31,17%
2) Risconti passivi			-	-	-	
Totale E)			845.403	644.513	200.891	31,17%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			405.886.011	389.341.629	16.544.381	4,25%
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	
2) Depositi cauzionali			-	-	-	
3) Beni in comodato			-	-	-	
4) Altri conti d'ordine			-	672.041	- 672.041	-100,00%
Totale F)			-	672.041	- 672.041	-100,00%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	133.002.688	115.683.477	17.319.210	14,97%
1) Contributi in c/esercizio	95.029.978	101.715.878	- 6.685.901	-6,57%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	37.617.584	13.452.599	24.164.985	179,63%
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	5.471.014	1.392.647	4.078.367	292,85%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati				
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	31.355.031	10.529.952	20.825.079	197,77%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	258.000	-	258.000	100,00%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	399.360	1.530.000	- 1.130.640	-73,90%
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	134.179	-	134.179	100,00%
c) Contributi in c/esercizio per ricerca	214.656	180.000	34.656	19,25%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	214.656	180.000	34.656	19,25%
3) da Regione ed altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	140.470	335.000	- 194.530	-58,07%
d) Contributi in c/esercizio da privati	- 4.048.721	- 2.665.433	- 1.383.288	51,90%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	412.150	-	412.150	100,00%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	208.812.836	197.606.059	11.206.777	5,67%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	204.864.758	193.001.230	11.863.528	6,15%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	2.898.892	3.210.120	- 311.236	-9,70%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.049.188	1.394.701	- 345.515	-24,77%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	9.031.702	10.380.753	- 1.349.051	-13,00%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.264.159	2.235.396	28.763	1,29%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.754.865	8.923.851	- 168.986	-1,89%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	544.660	411.249	133.412	32,44%
9) Altri ricavi e proventi	358.774.338	332.575.352	26.198.986	7,88%
Totale A)	358.774.338	332.575.352	26.198.986	7,88%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	116.227.142	101.826.603	14.400.539	14,14%
1) Acquisti di beni	112.686.276	98.473.703	14.212.573	14,43%
a) Acquisti di beni sanitari	3.540.865	3.352.900	187.966	5,61%
b) Acquisti di beni non sanitari	9.489.278	9.948.009	- 458.731	-4,61%
2) Acquisti servizi sanitari	-	-	-	-
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	-	112.965	- 112.965	-100,00%
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	644.695	432.055	212.640	49,22%
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	112.228	103.084	9.164	8,89%
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.195.469	2.560.625	- 365.156	-14,26%
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	166.355	57.650	108.705	188,56%
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.131.853	2.564.863	- 433.010	-16,88%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.238.677	4.116.787	121.890	2,96%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
q) Costi per differenziale tariffe TUC	29.593.932	28.740.565	853.367	2,97%
3) Acquisti di servizi non sanitari	27.161.819	27.857.907	- 696.088	-2,50%
a) Servizi non sanitari	1.828.886	303.211	1.525.675	503,17%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	603.228	579.448	23.780	4,10%
c) Formazione	11.585.254	12.415.236	- 829.982	-6,69%
4) Manutenzione e riparazione	4.142.182	4.315.594	- 173.413	-4,02%
5) Godimento di beni di terzi	165.922.312	157.044.574	8.877.738	5,65%
6) Costi del personale	70.334.402	68.067.066	2.267.336	3,33%
a) personale dirigente medico	5.448.127	4.857.393	590.734	12,16%
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	67.195.336	62.423.697	4.771.639	7,64%
c) personale comparto ruolo sanitario	878.395	927.031	- 48.636	-5,25%
d) personale dirigente altri ruoli	22.066.052	20.769.387	1.296.666	6,24%
e) personale comparto altri ruoli	2.106.289	1.623.911	482.378	29,70%
7) Oneri diversi di gestione	9.364.560	10.018.123	- 653.563	-6,52%
8) Ammortamenti	172.162	267.704	- 95.542	-35,69%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	3.875.068	3.850.023	25.046	0,65%
b) Ammortamenti dei fabbricati	5.317.330	5.900.396	- 583.066	-9,88%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 1.875.359	- 733.860	- 1.141.499	155,55%
10) Variazione delle rimanenze	- 1.863.427	- 703.858	- 1.159.569	164,74%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 11.932	- 30.002	18.070	-60,23%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	5.915.057	6.669.087	- 754.029	-11,31%
11) Accantonamenti	1.801.448	2.334.389	- 532.941	-22,83%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	1.066.752	2.546.170	- 1.479.418	-58,10%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.046.857	1.788.528	1.258.330	70,36%
d) Altri accantonamenti	352.470.646	331.867.840	20.602.806	6,21%
Totale B)	6.303.692	707.512	5.596.181	790,97%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)				

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO			VARIAZIONE 2018/2017	
Decreto Interministeriale	Anno 2018	Anno 2017	Importo	%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	1	1	-75,51%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	194.562	581.650	- 387.088	-66,55%
Totale C)	- 194.562	- 581.649	387.087	-66,55%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari				
a) Plusvalenze	12.262.446	9.252.008	3.010.438	32,54%
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	12.262.446	9.252.008	3.010.438	32,54%
a) Minusvalenze	10.999.945	6.657.042	4.342.903	65,24%
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	10.999.945	6.657.042	4.342.903	65,24%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.262.501	2.594.966	- 1.332.465	-51,35%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.371.631	2.720.829	4.650.803	170,93%
1) IRAP				
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.397.634	10.698.882	698.752	6,53%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	11.088.441	10.485.610	602.830	5,75%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	158.557	67.251	91.307	135,77%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	150.636	146.020	4.615	3,16%
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	86.436	86.436	0	0,00%
Totale Y)	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	11.484.070	10.785.318	698.752	6,48%
	- 4.112.438	- 8.064.489	3.952.050	-49,01%

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		CONSUNTIVO 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	4.112.438
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	-
(+)	ammortamenti fabbricati	3.875.068
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.804.791
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	75.006
	Ammortamenti	8.754.865
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	4.036.678
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	4.036.678
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	-
	- Fondi svalutazione di attività	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	14.713.372
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	2.860.976
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	11.852.396
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	12.458.144
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	6.150.478
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	519.710
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	5.888.658
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	12.634.998
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	110.370
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.546.355
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	763.315
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	11.217.227
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	200.891
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	4.135.826
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	1.836.048
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	110.194
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	2.189.584
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	1.875.359
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	1.875.359
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	2.635.524
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	4.391.556
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		-
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	47.683
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	47.683
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	1.461.304
(-)	Acquisto impianti e macchinari	105.842
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	2.544.861
(-)	Acquisto mobili e arredi	198.088
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	9.637.215
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	13.947.310

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		CONSUNTIVO 2018
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	593.170
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	20.799
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	21.056
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	47.268
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	682.293
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
B - Totale attività di investimento		- 13.312.701
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 4.943.228
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	1.782.607
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	- 3.160.621
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	18.576.225
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	5.930.412
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	24.506.637
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	-
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		21.346.016
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		12.424.872
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		12.424.872
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02 - SI	Le modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio si sono rese necessarie unicamente in ottemperanza a norme di Legge: in particolare l'applicazione del D. Lgs n. 118/2011 e s.m.i., nonché i successivi Decreti ministeriali di attuazione. Tali modifiche possono essere ricondotte ad un cambiamento di "principio contabile", intendendo per quest'ultimi quei principi, ivi inclusi i criteri, le procedure ed i metodi di applicazione, che stabiliscono le metodologie di individuazione dei fatti da registrare, le modalità di contabilizzazione degli eventi di gestione, i criteri di valutazione e quelli di esposizione dei valori di bilancio.
------------	--

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

GEN03- SI	In generale tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio salvo alcune riclassificazioni richieste dall'Assessorato regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale con deliberazioni o note formali di cui si relaziona nelle specifiche in calce alle tabelle della presente nota.
-----------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	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 e relative circolari applicative nazionali e regionali.
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. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei valori catastali. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei valori comunicati dal soggetto cedente. 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 materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Rimanenze	Sono iscritte, per i beni fungibili, con il metodo del costo medio ponderato eccetto le rimanenze di combustibili carburanti e lubrificanti valutate con il metodo FIFO e del sangue ed emocomponenti valutato a tariffa.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli

	ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
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 31/12/2018								
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)								
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13	Personale a Tempo determinato 31/12/2018
	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie	
RUOLO SANITARIO	2.291	101	2.269	106	-	80.824.108	25.662.158	207
Dirigenza	716	3	706	8	-	35.278.900	21.321.921	81
- Medico veterinaria	658	3	651	7	-	32.321.731	20.235.851	66
- Sanitaria	58		55	1	-	2.957.169	1.086.070	15
Comparto	1.575	98	1.563	98	-	45.545.208	4.340.237	126
- Categoria DS	49	1	40		-	1.302.598	277.292	
- Categoria D	1.506	95	1.509	98	-	43.852.076	4.033.771	126
- Categoria C	19	1	13		-	388.878	29.109	
- Categoria BS	1	1	1		-	1.657	65	
RUOLO PROFESSIONALE	7	-	7	-	-	229.858	68.061	-
Dirigenza	3	-	3	-	-	129.933	67.840	-
Livello dirigenziale	3		3		-	129.933	67.840	
Comparto	4	-	4	-	-	99.925	221	-
- Categoria D	4		4		-	99.925	221	
RUOLO TECNICO	533	14	523	15	-	12.614.715	974.315	81
Dirigenza	1	-	1	-	-	43.311	26.452	-
Livello dirigenziale	1		1		-	43.311	26.452	
Comparto	532	14	522	15	-	12.571.404	947.863	81
- Categoria DS					-			
- Categoria D	11	1	15	1	-	396.764	24.668	3
- Categoria C	35	1	32	1	-	830.705	81.400	
- Categoria BS	262	1	270	3	-	6.750.671	531.800	64
- Categoria B	145	4	133	5	-	3.146.248	228.622	14
- Categoria A	79	7	72	5	-	1.447.016	81.372	
RUOLO AMMINISTRATIVO	129	-	120	-	-	3.109.032	294.257	2
Dirigenza	5	-	5	-	-	216.912	175.957	-
Livello dirigenziale	5		5		-	216.912	175.957	
Comparto	124	-	115	-	-	2.892.120	118.300	2
- Categoria DS	1		2		-	56.860	6.126	
- Categoria D	33		32		-	863.715	63.661	2
- Categoria C	38		34		-	919.597	6.406	
- Categoria BS					-			
- Categoria B	46		42		-	959.792	26.734	
- Categoria A	6		5		-	92.157	15.373	

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini-anno)

La tabella contiene i seguenti dati:

- Numero dipendenti a tempo indeterminato fonte tabella t1 conto annuale 2017: 2.960, conto annuale 2018: 2.919
- Totale spese a carattere stipendiale fonte voci di spesa tabella t12 conto annuale; totale spese accessorie fonte voci di spesa tabella t13 conto annuale 2018
- Numero dipendenti a tempo determinato al 31/12/2018.

Nel bilancio 2017 ai dati della tabella T1 erano stati aggiunti nel comparto i dati rilevati nella Tabella 2 determinati però con criterio diverso (uomini-anno). Si è ritenuto opportuno confrontare i dati tra i due esercizi mantenendo i dati separati in due distinte tabelle.

CATEGORIA	Uomini – anno anno 2017	Donne – anno anno 2017	Uomini – anno anno 2018	Donne – anno anno 2018
Medici	10,63	42,55	10,44	38,55
Dirigenti sanitari non medici	0,4	0,08	2,08	9,08
Ruolo sanitario - personale infermieristico	22,78	71,64	26,56	70,64
Ruolo sanitario - personale tecnico sanitario		3,17	0,00	3,41
Ruolo tecnico - comparto	12,42	48,21	13,30	33,34
Ruolo Amministrativo - comparto				0,42
TOTALE	46,23	165,65	52,38	155,44

La tabella contiene i dati: Uomini-anno e Donne-anno personale a tempo determinato, fonte tabella 2 del conto annuale

Dati sull'occupazione al 31/12/2018				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	T1C Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti	T1A Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	T1C Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti
RUOLO SANITARIO	4	1	10	1
Dirigenza	3	1	6	1
- Medico veterinaria	3	1	5	1
- Sanitaria			1	
Comparto	1	0	4	0
- Categoria DS				
- Categoria D	1		4	
- Categoria C				
- Categoria BS				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	1	0
Dirigenza	0	0	1	0
Livello dirigenziale			1	
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	3	0	3	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	3	0	3	0
- Categoria DS				
- Categoria D	2		2	
- Categoria C	1			
- Categoria BS				
- Categoria B			1	
- Categoria A				

La tabella precedente è compilata sulla base delle informazioni richieste a prescindere dai criteri delle tabelle T1A e T1C.

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2018
RUOLO SANITARIO	9		11	
Dirigenza	7		9	
Comparto	2		2	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

La tabella T1B nel conto annuale non risulta compilata perché è riferita alle Aziende Sanitarie Universitarie. Il personale indicato nella tabella precedente è quello presente al 31/12 che ha prestato la propria attività presso la Clinica Pediatrica e malattie rare, la Clinica di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza e il Laboratorio di genetica e genomica dell'Ospedale Cao, presso la Neuroriabilitazione dell'Ospedale San Michele e presso l'Ematologia e CTMO dell'Ospedale Businco, sulla base di convenzioni.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno (anno 2016)	uomini-anno (anno 2017)
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno (anno 2017)	uomini-anno (anno 2018)
RUOLO SANITARIO	0	3,25
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		3,25
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0,5	34,74
Dirigenza		
Comparto	0,5	34,74
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	26,67
Dirigenza		
Comparto		26,67

Nella tabella precedente sono conteggiate col criterio uomini-anno con contratto di lavoro interinale, 13,08 ausiliari dal mese di giugno, 4,8 magazzinieri dal mese di giugno, 5,5 assistenti tecnici dal mese di giugno, 26,67 assistenti amministrativi dal mese di giugno, 7,5 cuccinieri dal mese di gennaio, 4,33 operai manutentori dal mese di giugno e 3,25 infermieri per il solo mese di dicembre.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2017	uomini-anno anno 2018
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								VALORE NETTO CONTABILE
		Costo Storico	Riv.ni	Sval.ni	Fondo Amm.to	Valore netto iniziale	Giroc.ti e riclass.ni	Riv.ni	Sval.ni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut.ni increm.ve	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Amm.ti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-													
	di cui soggetti a sterilizzazione	-													
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-													
	di cui soggetti a sterilizzazione	-													
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-													
	di cui soggetti a sterilizzazione	-													
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-													
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali:	3.394.809			3.091.825	302.984				47.683				172.162	178.506
	di cui soggetti a sterilizzazione	345.913								47.683				75.006	
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.394.809			3.091.825	302.984				47.683				172.162	178.506
	di cui soggetti a sterilizzazione	345.913								47.683				75.006	
AAA160	Migliorie su beni di terzi														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA180	Pubblicità														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.394.809			3.091.825	302.984				47.683				172.162	178.506
	di cui soggette a sterilizzazione	345.913								47.683				75.006	

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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					
....					
....					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

Non sono stati rilevati per l'esercizio 2018 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					
....					
....					

Tab. 3 - Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Non sono stati rilevati per l'esercizio 2018 costi di ricerca e sviluppo.

DETTAGLIO PUBBLICITÀ	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab. 4 - Dettaglio costi di pubblicità

Non sono stati rilevati per l'esercizio 2018 costi di pubblicità.

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si rilevano nell'anno 2018 acquisizioni pari a € 47.683. La tabella che segue riporta il dettaglio delle acquisizioni dell'esercizio:

DESCRIZIONE	IMPORTO
MATERIALE INFORMATICO PER L'AGGIORNAMENTO DEL SOFTWARE DEI DISPOSITIVI PER IL CONTROLLO DELLE RETE WIRELESS AZIENDALE	8.960
SOFTWARE PER ORTOPANTOMOGRAMMA DA DESTINARE ALLA S.C. RADIOLOGIA DELL'AOB	2.867
PROGRAMMA CERTUS PSC BIM - MULTIUSER	822
LICENZA DEL SOFTWARE FILE MAKER PRO 16 ADVANCED	658
DET.1173/18 LICENZA DATABASE HGMD ONLINE CLINICAL USE LAB.GENETICA E GENOMICA	4.355
UNIVERSITY SITE LICENCE FLOATING LIMITED LICENSE FROM PROG."PSD FOR CARDIOVASCULAR DISEASES POR FESR SARDEGNA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO I RICERCA SCIENTIFICA, SVILUPPO TECNOLOGICO	24.376
SOFTWARE PER LA GESTIONE INFORMATIZZATA DELLA CARTELLA CLINICA ONCOEMATOLOGICA, PER DIP.ONCOLOGIA MEDICA (DELIB.2125 DEL 08/11/2017)	5.646
TOTALE	47.683

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								VALORE NETTO CONTABILE
			Riv.ni	Sval.ni	Fondo Amm.to	Valore netto iniziale	Giroc.ti e riclass.ni	Riv.ni	Sval.ni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut.ni increm.ve	Interessi capit.	Dismissioni (valore netto)	Amm.ti	
AAA290	Terreni disponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	61.274			53.075	8.199								2.287	5.912
	di cui soggetti a sterilizzazione	16.777												2.287	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	108.432.326			43.358.936	65.073.390				1.461.304				3.872.781	62.661.913
	di cui soggetti a sterilizzazione	80.222.199								1.461.304				3.872.781	
AAA380	Impianti e macchinari	66.428.556			60.488.703	5.939.853	533.971			105.842			533.971	1.622.916	4.422.779
	di cui soggetti a sterilizzazione	31.275.171								105.842				1.422.601	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	18.673.567			10.606.522	8.067.045	20.799			2.544.861			20.799	2.999.905	7.612.001
	di cui soggetti a sterilizzazione	17.802.143								2.544.861				2.865.676	
AAA440	Mobili e arredi	7.949.710			7.528.776	420.933	21.056			198.088			21.056	342.356	276.665
	di cui soggetti a sterilizzazione	4.599.079								198.088				226.303	
AAA470	Automezzi	589.858			574.546	15.313								4.375	10.938
	di cui soggetti a sterilizzazione	17.500												4.375	
AAA500	Oggetti d'arte														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	7.722.350			7.207.889	514.461	47.268			339.045			47.268	347.779	505.728
	di cui soggetti a sterilizzazione	836.799								339.045				285.836	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	105.689.342				105.689.342	-721.796			9.298.170					114.265.715
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	315.546.982			129.818.447	185.728.535	-98.702			13.947.310			623.094	9.192.399	189.761.650
	di cui soggette a sterilizzazione	134.769.668								4.649.141				8.679.859	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nella voce Fabbricati (indisponibili) si rilevano acquisizioni pari a € 1.461.304 così come riportato nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
INSTALLAZIONE DI UN RADIOLOGICO PRESSO OSPEDALE S. MICHELE	147.468
LAVORI DI REALIZZAZIONE DI BARRIERE PROTEXIMENTRICHE SALA OPERATORIA CHIRURGIA VASCOLARE OSPEDALE SAN MICHELE	68.657
LAVORI DI RIPRISTINO E MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITÀ DI ACCESSO ALL'OSPEDALE SAN MICHELE	187.020
RIQUALIFICAZIONE CENTRALE FRIGORIFERA PRESSO OSPEDALE SAN MICHELE	1.049.283
VERIFICA MEDIANTE RILIEVO TOPOGRAFICO DEGLI OSTACOLI ESISTENTI ALL'INTERNO DEI CORRIDOI DI ATTERRAGGIO E DECOLLO RELATIVI ALL'ELISUPERFICIE DELL'OSPEDALE SAN MICHELE	8.877
TOTALE	1.461.304

Nella voce "Impianti e Macchinari" si rilevano acquisizioni pari a € 105.842 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONDIZIONATORI	35.741
SOLLEVATORE ELETTRICO	7.318
VARI	23.500
COMPRESSORI PER CENTRALE DI PRODUZIONE ARIA PER USO MEDICALE DEL P.O. SAN MICHELE	39.284
TOTALE	105.842

Nella voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" si rilevano acquisizioni pari a € 2.544.861 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
STRUMENTARIO CHIRURGICO E ACCESSORI PER ATTREZZATURE SANITARIE VARIE	433.910
MONITOR	296.786
ATTREZZATURE SANITARIE PER FISIOPATOLOGIA DELLA RIPRODUZIONE UMANA E DIAGNOSI PRENATALE	260.836
MACCHINA CUORE-POLMONI MODULARE	189.076
PIATTAFORMA ECOGRAFICA	154.256
LAMPADIE SCIALITICHE	119.658
MONITOR MULTIPARAMETRICI	104.478
PINZE	103.113
CARRELLI	63.381
SONDE	59.787
SISTEMA INTEGRATO PER IL CONFEZIONAMENTO, CONSERVAZIONE, TRACCIABILITÀ E TEMPERATURA NELLE VARIE FASI DEL TRASPORTO DI ORGANI	48.800
SISTEMA PER LA GESTIONE DELLE SACCHE PER LIQUIDI ORGANICI PER SVUOTAMENTO, LAVAGGIO E DISINFEZIONE SACCHE URINE	38.650
FORBICI	36.434
TELESCOPIO - PORTAGHI PER CHIRURGIA - RETRATTORE A VENTAGLIO	34.319
PORTAGHI	33.711
SISTEMI PER LO SVUOTAMENTO DEI CONTENITORI SANITARI EMATOLOGIA E CTMO	32.940
BISTURI A RISONANZA MOLECOLARE	31.720
MICROTOMO E MICROSCOPI DA LABORATORIO	30.463
INCUBATRICI	29.280
CAPPA RIDUZIONE DEI CAMPIONI CHIRURGICI	29.158
UMIDIFICATORI CON GENERATORI DI FLUSSO INTEGRATO	28.870
INCUBATRICE DA TRASPORTO	28.670
SISTEMA RAFFREDDAMENTO PAZIENTI	28.060
OCCHIALI PROTEZIONE	28.032
OTTICHE	25.199
ERGOSPIROMETRO	24.156
MATERASSI ANTIDECUBITO	18.529
FIBROSCOPIO PER INTUBAZIONE	17.813
LAVAPADELLE	17.444
TERMODISINFETTORE CON ASCIUGATURA	17.068
SIMULATORE AVANZATO DI PAZIENTE PEDIATRICO PER FORMAZIONE DEL PERSONALE MEDICO ED INFERMIERISTICO CHE OPERA IN SITUAZIONI DI EMERGENZA-URGENZA	14.638
TRASMETTITORI TELEMETRIA	14.003
LETTINI DA VISITA	13.757
DEFIBRILLATORI	13.706
CYCLETTE	13.697
SISTEMA SCREENING ACUSTICO NEONATALE PALMARE	13.420
AUDIOMETRO CLINICO	10.944
BILANCE	10.402
TERMOSALDATRICI	10.285
MICROSCOPIO OTTICO PER OSSERVAZIONI IN LUCE TRASMESSA	9.516
FRIGOCONGELATORE	7.131
FONTI DI LUCE	6.594
ASTE PORTA FLEBO	6.024
ELETTROCARDIOGRAFI	5.935
CONTENITORE CRIOBIOLOGICO	5.446
FRIGORIFERI PER FARMACI	4.864
DISETTORI	4.809

CARROZZINE DA TRANSITO	4.642
ASPIRATORE CHIRURGICO	3.819
CONTENITORI PER LA STERILIZZAZIONE A VAPORE	3.493
FRIGOEMOTECA	3.142
TOTALE	2.544.861

Nella voce "Mobili e arredi" si rilevano acquisizioni pari a € 198.088 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
APPENDIABILI	13.677
ARMADI	43.832
CARRELLI	28.941
CASSETTIERE	1.986
CUCINA	9.540
LETTI	16.511
LIBRERIE	4.334
PARETI ATTREZZATE	9.894
POLTRONE TERAPIA	11.713
SCRIVANIE	11.830
SEDIE	14.611
VARI	31.218
TOTALE	198.088

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
Macchine d'ufficio elettroniche	5.121.287	4.848.160	273.127
Altri beni mobili	2.892.841	2.660.240	232.601

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Nella voce "Macchine d'ufficio elettroniche" si rilevano acquisizioni pari a € 285.259 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
SERVER	155.526
PC	77.300
SWITCH	14.427
UNITA' DI CONTROLLO	11.119
STAMPANTI	6.776
SISTEMA ELIMINACODE	6.312
FAX	3.587
MONITOR	3.260
SMARTPHONE	2.358
PROIETTORE	1.659
VIDEOPROIETTORI	1.411
DISTRUGGI DOCUMENTI	1.294
ETICHETTATRICE	232
TOTALE	285.259

Nella voce "Altri beni mobili" si rilevano acquisizioni pari a € 53.786 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
ACCESSORI CUCINA	7.360
AFFRANCATRICE DIGITALE	970
APPARECCHI TELEFONICI	1.757
BORSE PORTASTRUMENTI	777
CONTENITORI ISOTERMICI	5.073
ELETTRODOMESTICI	20.508
ELMETTI PROTEZIONE	439
GIOCHI	706
MACCHINE FOTOGRAFICHE	798
PATTUMIERE PER RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.373
PLASTIFICATORE	475
RICETRASMETTITORI	4.091
TELEVISORI	2.900
TERMOMETRI AD IMMERSIONE	1.131
TESTER MULTIFUNZIONE	2.776
TRAINER PER LA PRATICA DELLA PICC ECOGUIDATA	1.220
TREPPIEDE PER VIDEOCAMERA	339
VARI	411
ZAINI PER EMERGENZA	683
TOTALE	53.786

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e riclassificazioni	Valore finale
CONCESSIONE, COSTRUZIONE E GESTIONE DEI LAVORI DI AMPLIAMENTO E DELLE INNOVAZIONI TECNOLOGICHE DEI PRESIDI OSPEDALIERI MICROCITEMICO E BUSINCO ACCORPATI ALL'AZIENDA BROTZU DAL 01/07/2015	PROJECT FINANCING - riferimenti: DGR 33/27 del 30/06/2015 (LR 23/2014); LR 5/17 art.5 -Mutuo bancario (Del. AOB n. 56 del 18/01/2017)	103.634.936	7.872.347		11.507.283
RIQUALIFICAZIONE DELLA CENTRALE FRIGORIFERA OSPEDALE SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	721.797	11.595	- 721.796	11.596
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA A NORMA STRUTTURALE - BAGNI DEGENZE	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	140.482			140.482
REALIZZAZIONE LOCALI SPOGLIATOIO PERSONALE INFERMIERISTICO	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	896.349	290.088		1.186.437
INTERVENTI DI INSTALLAZIONE DEGLI SPD A SERVIZIO DEI LOCALI DI GRUPPO 2 E 1	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	12.443			12.443
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE CABINA ELETTRICA	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	26.982	204.442		231.424
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA A NORMA IMPIANTISTICA, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - QUADRI ELETTRICI	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	242.203	642.754		884.957
RIQUALIFICAZIONE SALA CONGRESSI CORPO STACCATO P.O. SAN MICHELE	CONTRIBUTI DA PRIVATI E FONDI PROPRI	3.806	224.713		228.519
IMPIANTI ELETTRICI OSPEDALE A. CAO	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	6.978			6.978
LAVORI DI RIMODULAZIONE FUNZIONALE PER LA REALIZZAZIONE DI DUE AMBIENTI DEL REPARTO SERVIZIO INFORMATICO DA DESTINARE AD UFFICI	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	3.366			3.366
RIQUALIFICAZIONE MEDICINA NUCLEARE P.O. BUSINCO	(FSC) 2007-2013 DGR 31/15 DEL 14/06/2016		1.975		1.975
ADEGUAMENTO DELLE VIE DI ESODO E MESSA IN SICUREZZA DELLE TERRAZZE DEL P.O. BUSINCO	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011		33.480		33.480
RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI SICUREZZA DEL CORPO I DEL P.O. SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011		13.383		13.383
RIQUALIFICAZIONE P.O. BUSINCO	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012		3.392		3.392
TOTALE		105.689.342	9.298.170	-721.796	114.265.715

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Si dà atto che nella voce "Immobilizzazioni materiali in corso" sono state contabilizzate le rate relative al contratto di concessione, costruzione e gestione dei lavori di ampliamento e delle innovazioni tecnologiche degli Ospedali Businco e Cao (*Project financing*), ceduto dalla ex ASL di Cagliari, la cui copertura è garantita dai finanziamenti assegnati con la Legge Regionale 13/04/2017 n.5, art. 5, contabilizzati nell'esercizio 2017.

Sono stati girocontati alla voce fabbricati € 721.796 per lavori terminati per la centrale frigorifera dell'Ospedale San Michele.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Licenze software	20%	20%
Migliorie su beni di terzi	20%	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Terreni	-	-
Fabbricati indisponibili	3%	3%
Fabbricati disponibili	-	-
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.

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso:
-------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07– Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

5. Immobilizzazioni finanziarie

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:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 8 – Movimentazione 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:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 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:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
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										
	TOTALE										

Tab. 12 Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti 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 (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

Tab. 13 - Informativa in merito alle 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:											
...											
...											

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02–Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03– Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri Titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04–Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

Nel corso dell'Esercizio 2018 non sono state rilevate immobilizzazioni finanziarie

6. Rimanenze

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:	7.349.004	-	945.644	-	81.022	8.213.627	-	1.234.519
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	7.066.625		945.644			8.012.270		1.130.390
	Medicinali senza AIC	282.379				81.022	201.357		104.129
	Emoderivati di produzione regionale						-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	329.635		14.858			344.493		344.493
ABA040	Dispositivi medici:	7.167.941	-	1.291.314	-	351.775	8.107.481	-	7.715.295
	Dispositivi medici	5.360.695		967.217			6.327.912		5.947.306
	Dispositivi medici impiantabili attivi	667.175				351.775	315.400		315.400
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.140.071		324.097			1.464.168		1.452.589
ABA050	Prodotti dietetici	14.596				147	14.449		5.829
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.252		1.894			3.146		1.805
ABA070	Prodotti chimici	6.692				2.667	4.025		3.713
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario						-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	81.904		45.326			127.230		104.335
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari						-		
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	14.951.024	-	2.299.037	-	435.610	16.814.451	-	9.409.989
ABA120	Prodotti alimentari	19.738		242			19.981		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	39.261		891			40.152		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	92.553		22.026			114.579		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	68.339				15.250	53.088		1.228
ABA160	Materiale per la manutenzione	236.583		2.950			239.533		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	3.603		1.073			4.676		1.052
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						-		
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	460.078	-	27.182	-	15.250	472.010	-	2.280

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

La valorizzazione delle rimanenze finali è stata effettuata con il metodo del costo medio ponderato eccetto le rimanenze di combustibili carburanti e lubrificanti valutate con il metodo FIFO e del sangue ed emocomponenti valutati a tariffa. Il metodo di valutazione è omogeneo a quello dell'anno 2017.

I dati sono quelli di cui alle deliberazioni n. 693 e n. 776 del 20/03/2019 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo dei magazzini farmaceutici e degli armadietti di reparto degli ospedali San Michele, Businco e Cao; deliberazioni n. 508 e 535 del 27/02/2019 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo dei magazzini economici degli ospedali San Michele, Businco e Cao; deliberazione n. 517 del 27/02/2019 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino materiali tecnici dei tre ospedali; deliberazione n. 526 del 27/02/2019 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino viveri dell'ospedale San Michele, e nota del 25/01/2019 del Servizio Manutenzioni di valorizzazione delle rimanenze di combustibili e carburanti dei tre ospedali.

RIM01–Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

7. Crediti

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					
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
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					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
						
						
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture					
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO					
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	115.478.329	363.144.792	364.119.997	114.503.125	
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	11.284.212	330.224.396	335.219.756	6.288.852	
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP					
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	304.594.403	303.822.287	772.116	
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	11.284.212	26.629.993	31.397.469	5.516.736	
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					
						
						
ABA470	B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	104.194.117	32.920.396	28.900.241	108.214.273	
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	102.411.510	21.218.000	16.274.772	107.354.738	
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:	1.782.607	11.702.396	12.625.469	859.535	
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	1.782.607	11.702.396	12.625.469	859.535	
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	115.478.329	363.144.792	364.199.997	114.503.125	

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

ABA450 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro					
Numero Atto RAS	Data Atto RAS	Capitolo RAS	Descrizione movimento	Provvedimento	Crediti al 31.12.2018
1161	09/11/2015	SC05.0133	Programma umanitario 2015 Hailan	Legge 449 del 21/12/1997 art. 32 c. 15	58.456
1162	09/11/2015	SC05.0133	Programma umanitario 2015 Hailan	Legge 449 del 21/12/1997 art. 32 c. 15	58.456
1251	25/11/2015	SC05.5054	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	D.L. 179/2015	4.289.496
813	23/12/2013	SC02.1018	Bando tender 2013. Finanziamento progetto ricerca L.R. 7/2007	LR 7/2007	40.000
733	06/07/2016	SC05.0205	Progetto farmacovigilanza a valenza regionale	art. 36, comma 44, L. n. 449/1997	22.423
733	06/07/2016	SC05.0205	Progetto farmacovigilanza a valenza regionale	art. 36, comma 44, L. n. 449/1997	19.520
1338	27/09/2016	SC01.5042	Rimborso personale comandato 2017 A. F.	ARTT. 28-39-40 LR 31/98	114.235
927	04/07/2016	SC01.0018	C.C. - comando c/o uff. di Gab.	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	41.915
927	04/07/2016	SC01.0018	M.R. - comando c/o uff. di Gab.	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	52.350
1498	13/12/2018	SC08.7011	Finanziamento stranieri bisognosi acc.to 2017	DGR 60/26 del 11/12/2018	18.434
1530	20/12/2018	SC08.7011	Finanziamento stranieri bisognosi saldo 2017	DGR 60/26 del 11/12/2018	144.446
1546	27/12/2018	SC08.7011	Finanziamento stranieri bisognosi acc.to 2018	DGR 60/26 del 11/12/2018	49.360
1495	12/12/2018	SC05.0018	Azioni di comunicazione relative alla promozione dell'immagine dell'SSR	DGR 60/28 del 11/12/2018	8.000
1005	05/10/2017	SC08.6937	Finanziamento scuola di chirurgia robotica	L.R. N. 5 del 13/04/2017 art. 5 c. 8	100.000
1535	21/12/2018	SC05.0016	Procedure di pay back 1,83% e 5% e per il superamento del limite massimo di spesa	DGR 33/2 del 26/06/2018	99.622
1393	23/11/2018	SC02.1114	Ricerca sulle malattie ereditarie del metabolismo del bambino	L.R. 2 del 29/05/2007 art. 32 c. 5	200.000
		SC01.0018	Rimborso personale comandato 2018 A.F.	Nota AOB pg 2019/5449 del 04/03/2019	123.707
		SC01.0018	Rimborso personale comandato 2018 C.C.	Nota AOB pg 2019/5148 del 28/02/2019	18.652
		SC01.0018	Rimborso personale comandato 2018 M.R.	Nota AOB pg 2019/5253 del 01/03/2019	57.663
			TOTALE		5.516.736

ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				
Numero Atto RAS	Data Atto RAS	Capitolo RAS	Descrizione movimento	Crediti al 31.12.2018
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Locali Spogliatoio Personale Infermieristico	50.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Rifacimento bagni degenze	135.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Acquisizione Apparecchiature sanitarie Arredi Reparti Vari	823.178
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Cabina Elettrica	375.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Acquisizione Apparecchiature sanitarie Arredi Reparti Vari	470.038
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Rifacimento bagni degenze	100.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Piani PP e P(-1) Edilizia	810.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Neuroch Post Letto Arr Tec	30.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele - Ch Maxillo Facc Arredi Tec	30.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Spostam. Anat. Patologica Arredi Tec	150.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Piani PP e P(-1) Arred Tec	600.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Piani PP e P(-1) Edilizia	2.079.460
1641	12/12/2012	SC05.0056	Anno 2012-NP43 - Reparti Vari	2.831
1641	12/12/2012	SC05.0056	Anno 2012-NP40 - S.C. Radiologia	37.650
1641	12/12/2012	SC05.0056	Anno 2012-NP39 - S.C. Radiologia	11.704
1062	17/10/2017	SC08.6653	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	18.500.000
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	1.500.000
419	12/05/2017	SC05.0053	Investimenti PP.OO. Businco e Cao	7.415.000
448	17/05/2017	SC05.0053	Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017	1.491.265
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	19.500.000
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	13.000.000
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	6.000.000
448	17/05/2017	SC05.0053	Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017	1.533.157
448	17/05/2017	SC05.0053	Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017	1.178.065
35/15	14/06/2016	SC05.0051	Programmazione FSC 2007-2013 rimodulazione intervento denominato "realizzazione del nuovo ospedale pediatrico di Cagliari e potenziamento dell'ospedale oncologico" rimodulazione risorse Determinazione RAS n. 932 del 20.09.2017	10.953.684
40/23	11/10/2012		PI opere di ammodernamento tecnologico anni 2010-2012 residuo DGR 40/23 del 11.10.2012 attività trapianti fegato, terapia intensiva, gastroenterologia e radiologia	136.840
45/22	07/11/2016		Residuo asilo nido aziendale DGR N. 45/22 del 7.11.2006	183.066
DGR 52/26	22/11/2017	SC05.0053	Ammodernamento tecnologico e potenziamento della rete infrastrutturale servizi sanitari messa a norma antincendio	20.020.000
DGR 33/3	26/06/2018	SC05.0053	Lavori di rimodulazione funzionale Ala B e Corpo E del P3 e Ala B e Corpo E del P3 e Ala A del P4 dello stabilimento A. Businco	238.800
			TOTALE	107.354.738

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI					
*****	*****					
ABA550	B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	14.032.072	6.739.674	5.084.069	15.687.677	25.902
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	14.032.072	6.739.674	5.084.069	15.687.677	25.902
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	99.028	283.736	103.294	279.470	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	14.131.100	7.023.410	5.187.363	15.967.147	25.902
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	136.041		97.403	38.638	
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	136.041		97.403	38.638	
*****	*****					
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali					
*****	*****					
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate					
*****	*****					
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO	18.630	37.867	37.867	18.630	
*****	Crediti IVA	18.630	37.867	37.867	18.630	
*****	Crediti Vs Imposte					
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ ALTRI	1.984.790	12.735.946	12.528.349	2.192.386	409.706
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.124.985	8.999.341	8.909.790	1.214.536	391.409
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie					
*****	*****					
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	114.102	425.267	362.877	176.491	18.298
*****	*****					
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
*****	*****					
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	745.703	3.311.339	3.255.682	801.360	
*****	*****					

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

ABA600 B.II.4.c) crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI	193
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO	10.409
A.O.U. INTEGRATA VERONA	13.798
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MAGGIORE DELLA CARITA'	333
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA 'SAN MARTINO'	7.889
ARNAS CIVICO - DI CRISTINA - BENFRATELLI	58.857
ASL SALERNO	63
AZIENDA OSPEDALIERA ANTONIO CARDARELLI	2.628
AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - POLICLINICO S.ORSOLA MALPIGHI	13.136
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA	5.255
AZ. SAN CAMILLO FORLANINI	2.524
AZ. USL BN 1 BENEVENTO	495
AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA	25.486
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA FEDERICO II	2.628
AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I	2.960
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA SAN GIOVANNI BATTISTA DI TORINO	4
AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA E	3
AZIENDA SANITARIA LOCALE TO 2	4
AZIENDA U.L.S.S. N.22	118
ENTE OSPEDALIERO "OSPEDALI GALLIERA"	113.689
FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA	5.255
IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO	13.132
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI	219
OSPEDALI RIUNITI DI TRIESTE	395
TOTALE	279.470

ABA620 B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	
ASPAL - AGENZIA SARDA PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	32.776
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA - personale comandato	5.573
LAORE SARDEGNA	290
TOTALE	38.638

ABA690 B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	
CASA CIRCONDARIALE CAGLIARI "ETTORE SCALAS"	1.742
COMUNE DI QUARTU SANT'ELENA	1.067
DIPARTIMENTO MILITARE DI MEDICINA LEGALE CAGLIARI	6
ENTE ACQUE DELLA SARDEGNA - ENAS	47.109
INPS - SEDE DI CAGLIARI	9.668
ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	4.356
MINISTERO DELLA DIFESA COMANDO MILITARE AUTONOMO DELLA SARDEGNA	2
MINISTERO DELLA DIFESA SCUOLA ALLIEVI CC - SERVIZIO AMMINISTRATIVO - IGLESIAS	1002
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE UFFICIO I	587
MINISTERO DELL'INTERNO - PREFETTURA DI SASSARI	311
MINISTERO GIUSTIZIA PROCURA DELLA REPUBBLICA C/O TRIBUNALE NUORO	999,7
MINISTERO ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	500
PROVINCIA DI CAGLIARI	2
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV.TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO)	78.037
TRIBUNALE DI SORVEGLIANZA DI CAGLIARI	300
TRIBUNALE ORDINARIO ORISTANO	822
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	104
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI	848
I.N.R.C.A.	19.266
ALTRO	9.765
TOTALE	176.491

ABA710 B.II.7.e) Altri crediti diversi	
CROMSOURCE S.R.L.	1.793
GRUPPOPIGA S.R.L.	156.014
CREDITI VERSO DIPENDENTI	107.133
ALTRI CREDITI	224.815
CREDITI VERSO ASSISTITI	168.077
DEPOSITI CAUZIONALI	4.663
ALTRI CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	138.865
TOTALE	801.360

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione Iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000				
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
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				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				

	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	B.II.2.a) Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP				
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR				
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				

	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				
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				
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				

	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				

	Crediti v/altre partecipate:				

ABA650	CREDITI V/ERARIO				

	CREDITI V/ALTRI	867.856			867.856
ABA670	Crediti v/clienti privati	859.745			859.745
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				

	Crediti v/altri soggetti pubblici	8.111			8.111

ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				

ABA710	Altri crediti diversi				

Tab.19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte

ABA670 crediti v/clienti privati	
Acque Minerali M. SPADA	25.823
Assistance Card International	1.448
Battisti srl	124.696
Casa di cura Polispecialistica S. ELENA	390.666
Casa di cura S.ANTONIO	14.274
Casa di cura SANT'ANNA	74.918
Casa di cura VILLA ELENA	10.320
Energy shipping spa	2.998
Es. Consorz. Cagliari	12.252
I.N.R.C.A. Cagliari	971
IMS heal spa	9.000
Istituti Ortopedici Rizzoli	298
Janssen - Cilag spa	1.080
Jhonson & Jhonson Medical	6.000
Le Assicurazioni d'Italia	690
Multiass Assicurazioni	5.221
Navale Assicurazioni	565
Schering	2.400
Simesa	900
Telecom ITALIA	148.382
Universo Assicurazioni	17.301
Svalutazione generale vs privati	9.542
TOTALE	859.745

ABA690 Crediti v/altri soggetti pubblici	
Università degli Studi di Cagliari	104
Università degli Studi di Sassari	7.611
Ospedali Riuniti di Trieste	216
Ospedale di Cattinara Trieste	180
TOTALE	8.111

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
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					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
						
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture					
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO					
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	2.142.241	4.406.409	14.918.153	70.479.009	22.557.313
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	4.406.409	81.943	361.522	2.298.513
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP					
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR					772.116
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		4.406.409	81.943	361.522	666.862
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					
						
ABA470	B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	2.142.241	-	14.836.210	70.117.487	21.118.335
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	2.142.241	-	14.836.210	70.117.487	20.258.800
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					859.535
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					-
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.142.241	4.406.409	14.918.153	70.479.009	22.557.313

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI					
*****	*****					
ABA550	B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.551.764	2.403.441	2.404.479	2.951.291	6.376.702
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	1.551.764,0	2.403.440,5	2.404.479	2.951.291	6.376.702
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	B.II.4.c) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	24.811			26.640	228.019
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.576.575	2.403.441	2.404.479	2.977.931	6.604.722
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				38.638	
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali				38.638	
*****	*****					
*****	*****					
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali					
*****	*****					
*****	*****					
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate					
*****	*****					
*****	*****					
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO	18.630	-	-	-	-
*****	Crediti IVA	18.630				
*****	Crediti Vs Imposte					
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ ALTRI	1.461.967	1.439	13.455	25.068	690.458
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	859.745				354.791
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie					
*****	*****					
*****	*****					
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	27.377		11.623	25.068	112.423
*****	*****					
*****	*****					
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
*****	*****					
*****	*****					
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	574.845	1.439	1.832	-	223.244
*****	*****					
*****	*****					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000			
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
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			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			

	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	55.235.063	57.718.062	1.550.000
	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	6.288.852	-	-
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP			
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	772.116		
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.516.736		
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			

	B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	48.946.211	57.718.062	1.550.000
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	48.086.677	57.718.062	1.550.000
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	859.535		
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	55.235.063	57.718.062	1.550.000

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	15.687.677		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	15.687.677		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CRÈDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	279.470		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	15.967.147		
	CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	38.638		

ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			

ABA640	Crediti v/altre partecipate:			

ABA650	CREDITI V/ERARIO	18.630		

	CREDITI V/ALTRI	2.192.386		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.214.536		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	176.491		

ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			

ABA710	Altri crediti diversi	801.360		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	ABA 560 Mobilità in compensazione	ABA 570 Mobilità non in compensazione	ABA 580 Altre prestazioni
AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ATS			6.254.428
ex ASL N. 1 di SASSARI			12.458
ex ASL N. 2 di OLBIA			41
ex ASL N. 3 di NUORO			54.076
ex ASL N. 4 di LANUSEI			28.174
ex ASL N. 5 di ORISTANO			51.698
ex ASL N. 6 di SANLURI			190.105
ex ASL N. 7 di CARBONIA			561.854
ex ASL N. 8 di CAGLIARI			5.009.775
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA di CAGLIARI			1.254.493
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA di SASSARI			2.103.243
AZIENDA REGIONALE DELL'EMERGENZA URGENZA DELLA SARDEGNA - AREUS			167.334
ABA560			
ABA570			
ABA580			15.687.677

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

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							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		165.323.365	-41.693.855	102.411.510	21.218.000	-16.274.772	107.354.738
	DGR 45/22 del 2006 Realizzazione asilo nido aziendale		406.813	-223.747	183.066			183.066
	DGR 13/19 del 2011 Piano Investimenti 2010 cardiologia		400.000	-263.160	136.840			136.840
	DGR 52/83 del 2011 Ammodernamento tecnologico 2011		491.010	-480.469	10.541		-10.541	
	DGR 48/19 del 2012 Ammodernamento tecnologico 2012		413.876	-312.894	100.982		-48.796	52.186
	DGR 33/2 del 31/07/2012 Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, cabina elettrica		2.500.000	-625.000	1.875.000		-1.500.000	375.000
	DGR 33/2 del 31/07/2012 Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, locali spogliatoio		1.500.000	-825.000	675.000		-625.000	50.000
	DGR 33/2 del 31/07/2012 Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico; quadri elettrici		1.500.000	-375.000	1.125.000		-1.125.000	
	DGR 33/2 del 31/07/2012 Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, bagni degenze		1.000.000	-250.000	750.000		-515.000	235.000
	DGR 33/2 del 31/07/2012 Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, Acquisizione Apparecchiature sanitarie Arredi reparti vari		3.000.000	-1.706.784	1.293.216			1.293.216
	DGR 33/2 del 31/07/2012 risorse fondo di sviluppo e coesione (FSC) 2007-2013; rimodulazione intervento seguito atto integrativo della convenzione n.27/2014 realizzazione nuovo ospedale pediatrico lotto 2 nota RAS 28014 del 24/11/2014: nota integrativa alla determinazione n. 932 del 20/09/2017		13.713.400		13.713.400		-2.759.716	10.953.684
	DGR 5/1 del 24/01/2017 Det. RAS 1062 del 17/10/2018 fondo sviluppo e coesione 2014-20.		65.000.000	-6.500.000	58.500.000			58.500.000
	L.R. 5/2017 art.5, comma 4 (Det. RAS 871 Del 04-09-2017) Contributi per far fronte al pagamento delle rate di mutuo bancario per il finanziamento degli investimenti sui presidi ospedalieri "Businco" e "Antonio Cao" (missione 13 - programma 05 - titolo 2 - capitolo SC05.0053)		9.108.266	-3.455.261	5.653.005		-1.450.518	4.202.487
	L.R. 5/2017 art.5, comma 3 Contributi investimenti realizzati e da realizzare sui presidi ospedalieri "Businco" e "Antonio Cao" (missione 13 - programma 05 - titolo 2 - capitolo SC05.0053)		36.372.000	-21.676.000	14.696.000		-7.281.000	7.415.000
	DGR 63/39 del 25/11/2016 spostamento anatomia patologica		1.126.000	-1.126.000				
	DGR 63/39 del 25/11/2016 arredi e tecnologie anatomia patologica		150.000		150.000			150.000
	DGR 63/39 del 25/11/2016 spostamento chirurgia maxillo facciale		394.000	-394.000				
	DGR 63/39 del 25/11/2016 arredi e tecnologie chirurgia maxillo facciale		30.000		30.000			30.000
	DGR 63/39 del 25/11/2016 realizzazione neurochirurgia 6 posti letto		118.000	-118.000				
	DGR 63/39 del 25/11/2016 arredi e tecnologie neurochirurgia		30.000		30.000			30.000
	DGR 63/39 del 25/11/2016 lavori realizzazione piani pp e p-1		6.252.000	-3.362.540	2.889.460			2.889.460
	DGR 63/39 del 25/11/2016 arredi e tecnologie piani pp e p-1		600.000		600.000			600.000
	DGR 52/26 DEL 22/11/2017 fondo sviluppo e coesione 2014-2020; ammodernamento tecnologico e potenziamento della rete infrastrutturale servizi sanitari messa a norma antincendio		20.820.000			20.820.000	-800.000	20.020.000
	DGR 33/3 DEL 26/06/2018 Lavori di rimodulazione funzionale Ala B e Corpo E del P3 e Ala B e Corpo E del P3 e Ala A del P4 dello stabilimento A. Businco		398.000			398.000	-159.200	238.800
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	<i>Inserire dettaglio</i>							

ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	Inserire dettaglio							

Tab. 25 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto
CRED01–Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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):										
...										
...										

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	97.387	5.469.410	5.494.560	72.237
ABA770	Istituto Tesoriere	51.544.621	386.197.680	373.714.012	64.028.288
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	37.482		33.646	3.835

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01–Fondi vincolati.

DL01 – NO	
-----------	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. SP	CODICE MOD.CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi

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

Non sono rilevati ratei attivi

CODICE MOD. SP	CODICE MOD.CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	B.2.B.1.5)	Canoni annuali aggiornamento software	3.380	
ACA040	B.2.B.1.12.C)	Costi per altri servizi sanitari	336	
ACA040	B.3.A)	Manutenzioni e riparazioni immobili programmate	584.338	
ACA040	B.3.C)	Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie programmate	538.380	
ACA040	B.3.F)	Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche programmate	7.150	
ACA040	B.4.B.2)	Canoni hardware e software - area non sanitaria	45.181	
ACA040	B.4.B.2)	Canoni noleggio attrezzature sanitarie	79.218	
ACA040	B.2.B.1.12.C)	Spese postali	14.449	
ACA040	B.2.B.1.12.C)	Abbonamenti, riviste e libri	3.957	
ACA040	B.2.B.1.12.C)	Banche dati	8.207	
ACA040	B.9.C.2)	Altre spese generali amministrative	2.582	
ACA040	B.2.B.1.11.B)	Altri premi di assicurazione	6.492	
ACA040	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - RC Professionale	541.436	
		TOTALE	1.835.106	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto.

11. Patrimonio netto.

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Gir. e Riclass.	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizz.ni	Altre motiv.
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	147.817.721		0	-7.125.117			140.692.604			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVEST.	152.132.452	0	25.266.721	-6.675.473	-15.024		170.708.677			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	13.906.934			- 1.042.721			12.864.213			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti										
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88										
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca										
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro										
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	133.941.346		21.218.000	-3.942.360	-15.024		151.201.962			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	4.284.172		4.048.721	-1.690.391			6.642.502			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	19.703.501		419.847	-2.079.393			18.043.955			
PAA110	ALTRE RISERVE:										
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse										
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	1.782.607		11.702.396		-12.625.469		859.535			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	Altro	1.782.607		11.702.396		-12.625.469		859.535			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-31.316.621	-8.064.489			19.750.586		-19.630.524			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-8.064.489	8.064.489				-4.112.438	-4.112.438			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	282.055.171	0	37.388.964	-15.879.982	7.110.093	-4.112.438	306.561.808			

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

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
PAA020	Per beni di prima dotazione:					13.906.934			- 1.042.721		12.864.213		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					13.906.934			- 1.042.721		12.864.213		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA070	Da Regione:					133.941.346		94.933.000	-3.942.360	-15.024	151.201.962		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015					60.226.346			-3.942.360	-15.024	56.268.962		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/39 del 25.11.2016, Det. imp. 1581 del 06.12.2016	Spostament o Anatomia Patologica			1.276.000			1.276.000	1.126.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/39 del 25.11.2016, Det. imp. 1581 del 06.12.2016	Spostament o Chirurgia maxillo-Facciale			424.000			424.000	394.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/39 del 25.11.2016, Det. imp. 1581 del 06.12.2016	Neurochirurgia - realizzazione 6 posti letto intensiva			148.000			148.000	118.000	105.057
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/39 del 25.11.2016, Det. imp. 1581 del 06.12.2016	Ristrutturazione del PP e del piano -1			6.852.000			6.852.000	3.362.540	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	LR n. 5 del 13.04.2017, art. 5, co. 5, Det. imp. 1062 del 17.10.2017 (cofinanz. FSC 2014-20)	Piastra tecnologica per l'Emergenza Urgenza			40.000.000			40.000.000	6.500.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	DGR n. 5/1 del 24.01.2017 (FSC 2014-20), Det. imp. 1062 del 17.10.2017	Piastra tecnologica per l'Emergenza Urgenza			25.000.000			25.000.000		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	DGR n. 46/15 del 10.08.2016, Det. imp. 1741 del 29.12.2016	Progr. invest. ex art. 20 - l. n. 67/88 - adeg. normat. antincendio			15.000			15.000	15.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2018	DGR 52/26 DEL 22/11/2017	Messa a norma antincendio - varie strutture sanitarie (Fondo di Sviluppo e Coesione 2014-2020)			20.820.000			20.820.000		

	Finanziamento RAS	Vincolato	2018	DGR 33/3 DEL 26/06/2018	Realizzazione e lavori di rimodulazione funzionale Ala B e Corpo E dei piani 3° e 4° del Businco			398.000			398.000		
PAA080	Da altri soggetti pubblici:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2010												
	... assegnati nell'esercizio 2016		2016			1.297.921		2.411.369	-838.320		2.870.970		2.411.369
	... assegnati nell'esercizio 2017		2017			2.870.971		2.665.433	-1.252.232		4.284.172		2.665.433
	... assegnati nell'esercizio 2018		2018			4.284.172		4.048.721	-1.690.391		6.642.502		4.048.721

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

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

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

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

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto

PN01– Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01–NO	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni da privati di diverse tipologie di beni, tra le principali (di valore superiore a € 1.000) si segnalano: 1 ecografo, 1 ecotomografo, 1 elettrocardiografo, 1 monitor multiparametrico, 1 monitor paziente, 4 poltrone-terapia.
---------	---

PN02– Fondo di dotazione

PN02–SI	Il Fondo di dotazione rispetto all'esercizio precedente ha subito le seguenti variazioni: in diminuzione per € -7.125.117, relativi allo scorporo degli ammortamenti non sterilizzati dei beni immobili S. Michele di prima dotazione (esclusi quelli relativi al fabbricato, già scorporati al 31/12/2017); importo utilizzato per parziale ripiano delle perdite pregresse, antecedenti il 2015. Tali variazioni in diminuzione sono state operate a seguito di specifiche indicazioni regionali del 2018.
---------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	I Finanziamenti da Regione per investimenti hanno subito un incremento pari a € 21.218.000 di cui: - € 20.820.000 per Risorse fondo di sviluppo e coesione sociale 2014-2020 per messa a norma antincendio (DGR 52/26 del 22/11/2017); - € 398.000 per lavori di rimodulazione funzionale di varie aree del presidio Businco (DGR 33/3 del 26/06/2018). La riduzione è dovuta alla sterilizzazione degli ammortamenti inerenti a Immobilizzazioni acquisite con fondi regionali. I Contributi per ripiano perdite hanno subito nell'esercizio 2018 un incremento pari a € 11.702.396,27 di cui:

			€ 6.674.709,00 acconto su copertura perdita 2016 ex DGR 6/8 del 6/2/2018; € 4.168.152,74 ulteriore acconto per copertura perdita 2016 ex DGR 55/14 del 13/11/2018 e DET. RAS N. 1326 del 19/11/2018 € 859.534,53 per "Quota assegnata a copertura della mancata sterilizzazione degli ammortamenti" ex DGR 55/14 del 13/11/2018 e DET. RAS N. 1410 del 26/11/2018 Le Perdite portate a nuovo hanno subito una variazione in diminuzione pari a € 19.750.586 di cui: € 7.125.117,04 per l'utilizzo a copertura perdite degli ammortamenti non sterilizzati dei beni di prima dotazione del S. Michele (esclusi quelli relativi al fabbricato, già scorporati al 31/12/2017) e € 12.625.468,79 relativi a contributi RAS per ripiano perdite pregresse (la parte incassata fino al 31/12/2018).
--	--	--	---

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	CONSISTENZA INIZIALE	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI	VALORE FINALE
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	3.527.721	2.300.006	-	837.833	4.989.894
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.932.000	124.682		547.844	2.508.838
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	408.216	691.361		102.484	997.094
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	187.505	1.483.962	-	187.505	1.483.962
...	...Fondo rischi per interessi moratori	187.505	498.558		187.505	498.558
...	...Altri fondi per rischi		985.404			985.404
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire					
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire					
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.646.170	1.066.752	- 431.134	400.107	2.881.681
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.069.319	712.805	- 182.074	346.253	2.253.797
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		14.543			14.543
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	180.000	214.656			394.656
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	396.851	124.748	- 249.060	53.854	218.685
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2.624.423	2.548.300	-	1.191.903	3.980.820
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione					
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.245.318	2.548.300		1.191.903	3.601.715
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA					
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai					
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	379.106		-	-	379.106
	...Fondo oneri differiti per attività libero professionale	379.106				379.106
	...Altri fondi					
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	8.798.314	5.915.057	- 431.134	2.429.842	11.852.396

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

I criteri di valutazione dell'accantonamento ai fondi rischi sono stati desunti dal principio contabile OIC n. 31 che tiene conto della probabilità di realizzazione dell'evento e della possibilità di stimare l'onere potenziale con sufficiente attendibilità. L'entità del fondo è stata stimata sui contenziosi che presentano un rischio di soccombenza, valutato come certo o probabile (più del 50% di probabilità che si realizzi il rischio di soccombenza) alla data di chiusura dell'esercizio, notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa. Per i contenziosi che presentano un rischio di soccombenza valutato come possibile, non è stato effettuato alcun accantonamento ma si provvede a darne indicazione nella presente nota integrativa nella tabella seguente così come disposto nell'allegato 2 alla deliberazione dell'Azienda Ospedaliera Brotzu n. 244 del 30/01/2019 sull'approvazione delle procedure operative relative al ciclo legale, gestione amministrativa dei contenziosi.

Modello 2 - Prospetto riepilogativo dei contenziosi									
Controparte	Fondo	Sorte capitale /franchigia	Interessi	Spese Legali	Valore totale contenzioso	Legale I/E	Esito remoto	Esito Possibile	Esito Probabile
	PBA020 - B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali								
054/BZU	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	60.000	288	ND	60.288	E			60.288
NC 1	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	414.235	1.988	37.586	453.809	E			453.809
NC 2	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	472.784	2.269	ND	ND	E		475.054	
NC 3	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	8.000	38	ND	ND	E	8.038		
NC 4	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	7.326.752	35.168	20.250	7.382.170	E		7.361.920	20.250
NC 5	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	265.000	1.272	9.000	ND	E		275.272	
NC 6	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.000.000	9.600	ND	2.009.600	E		2.009.600	
NC 7	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	300.000	1.440	14.415	315.855	E		301.440	14.415
NC 8	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	ND	ND	E			
NC 9	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	300.000	1.440	ND	301.440	E		301.440	
NC 10	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	7.434	7.434	E			7.434
NC 11	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.200.000	10.560	6.165	2.216.725	E		2.210.560	6.165
NC 12	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	350.000	1.680	3.444	355.124	E		351.680	3.444
NC 13	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	25.000	120	2.807	27.927	E			27.927
NC 14	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.000.000	4.800	2.697	1.007.497	E			1.007.497
2010/BRO/0027	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2011/BRO/0046	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2011/BRO/0052	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2013/BRO/0128	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2013/BRO/0150	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2013/BRO/0155	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2013/BRO/0156	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2013/BRO/0157	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2013/BRO/0167	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E			160.000
2014/BRO/0174	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2014/BRO/0184	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2014/BRO/0185	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	70.000			70.000	E		70.000	
2014/BRO/0189	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2014/BRO/0191	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2014/BRO/0197	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2014/BRO/0202	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali					E			
2017/BRO/0204	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	20.966			20.966	E			20.966
2014/BRO/0205	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	70.000			70.000	E		70.000	
2015/BRO/0217	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	60.000			60.000	E		60.000	
2015/BRO/0239	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	100.000			100.000	E		100.000	
2015/BRO/0240	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2015/BRO/0246	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	9.300			9.300	E		9.300	
2015/BRO/0247	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2015/BRO/0250	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2015/BRO/0251	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	18.000			18.000	E		18.000	
2015/BRO/0272	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	15.000			15.000	E		15.000	
2015/BRO/0283	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2016/BRO/0295	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	

2016/BRO/0298	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2016/BRO/0300	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2016/BRO/0304	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	26.000	125		26.125	E		26.125	
2016/BRO/0309	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali			1.315	1.315	E			1.315
2016/BRO/0310	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2016/BRO/0314	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2017/BRO/0340	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2017/BRO/0352	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	5.000			5.000	E			5.000
2017/BRO/0353	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	50.000			50.000	E		50.000	
2017/BRO/0361	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2017/BRO/0366	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2011/BRO/0373	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E			160.000
2017/BRO/0375	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2017/BRO/0391	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2017/BRO/0396	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	9.500			9.500	E			9.500
2017/BRO/0400	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	160.000			160.000	E		160.000	
2017/BRO/0404	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	100.000			100.000	E		100.000	
2018/BRO/0415	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	100.000			100.000	E		100.000	
NR 1 AMTRUST	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	50.000			50.000	E		50.000	
NR 2 AMTRUST	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	100.000			100.000	E		100.000	
0231/2018	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	150.000			150.000	E		150.000	
0294/2018	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	99.999			99.999	E		99.999	
0366/2018	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	150.000			150.000	E		150.000	
0551/2018	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	130.000	624		130.624	E			130.624
CONTENZIOSO 1	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	4.903.000	23.534	ND	ND	E		4.926.534	
CONTENZIOSO 2	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	187.823	902	17.821	206.546	E		188.724	17.821
CONTENZIOSO 3	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	35.557	ND	E			35.557
CONTENZIOSO 4	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	ND	ND	E			
CONTENZIOSO 5	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.303.916	6.259	5.000	1.315.175	E	1.310.175		5.000
CONTENZIOSO 6	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	300.000	1.440	8.000	309.440	E		301.440	8.000
CONTENZIOSO 7	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.340.000	6.432	23.000	1.369.432	E		1.346.432	23.000
CONTENZIOSO 8	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	4.400	ND	E			4.400
CONTENZIOSO 9	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	2.000	ND	E			2.000
CONTENZIOSO 10	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	25.000	120	4.377	29.497	E		25.120	4.377
CONTENZIOSO 11	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	26.000	ND	E			26.000
CONTENZIOSO 12	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	40.000	ND	E			40.000
CONTENZIOSO 13	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	50.000	240	ND	ND	E		50.240	
CONTENZIOSO 14	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	60.524	291	2.500	63.315	E		60.815	2.500
CONTENZIOSO 15	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	200.000	960	28.862	229.822	E			229.822
TAR CDS 15	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	15.807	ND	E			15.807
TAR CDS 16	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	ND	ND	E			
TAR CDS 17	A202030101 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	ND	ND	5.921	5.921	E			5.921
	Totale PBA020	27.465.800	111.591	324.356	22.042.845		1.318.213	24.074.696	2.508.838
	PBA030 - B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	Sorte capitale	Interessi	Spese Legali	Valore totale contenzioso	Legale I/E	Esito remoto	Esito Possibile	Esito Probabile
LAVORO 1	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	10.050	ND	E			10.050
LAVORO 2	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	150.000	720	41.196	191.916	E			191.916
LAVORO 3	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente			6.218	6.218	E			6.218
LAVORO 4	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	26.225	ND	E			26.225
LAVORO 5	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	3.896	ND	E			3.896
LAVORO 6	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	27.723	133	17.212	45.069	E			45.069
LAVORO 7	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	13.380	ND	E			13.380
LAVORO 8	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	8.463	ND	E			8.463
LAVORO 9	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	32.425	ND	E			32.425
LAVORO 10	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	E			
LAVORO 11	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	34.624	ND	E			34.624
LAVORO 12	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	58.600	281	20.400	79.281	E			79.281

LAVORO 13	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	I		
LAVORO 14	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente			27.723	27.723	E		27.723
LAVORO 15	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	8.504	ND	E		8.504
LAVORO 16	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		ND		ND	I		
LAVORO 17	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	5.318	ND	E		5.318
LAVORO 18	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	4.000	ND	E		4.000
LAVORO 19	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	12.264	ND	E		12.264
LAVORO 20	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	18.891	ND	E		18.891
LAVORO 21	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	5.200	25		5.225	E	5.225	
LAVORO 22	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	150.000	720		150.720	I		150.720
LAVORO 23	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	7.359	ND	E		7.359
LAVORO 24	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	I		
LAVORO 25	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	70.000	336	23.683	94.019	E		94.019
LAVORO 26	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	5.000	ND	I		5.000
LAVORO 27	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	E		
LAVORO 28	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	I		
LAVORO 29	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	I		
LAVORO 30	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	17.000	82	2.035	19.116	E		19.116
LAVORO 31	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	15.000	72	10.000	25.072	E		25.072
LAVORO 32	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	ND	ND	E		
LAVORO 33	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	7.487	ND	E		7.487
LAVORO 34	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	E		
LAVORO 35	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	I		
LAVORO 36	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	11.909	ND	E		11.909
LAVORO 37	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	23.586	ND	E		23.586
LAVORO 38	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	E		
LAVORO 39	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	I		
LAVORO 40	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	5.472	ND	E		5.472
LAVORO 41	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND		ND	E		
LAVORO 42	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	7.500		2.505	10.005	E		10.005
LAVORO 43	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	85.252		17.509	102.761	E		102.761
LAVORO 44	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.484		700	2.184	E		2.184
LAVORO 45	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	ND	ND	ND	4.155	E		4.155
	Totale PBA030	587.759	2.369	408.035	763.465		-	5.225
								997.094

La tabella è stata compilata indicando, sulla base delle informazioni disponibili, l'entità del potenziale rischio economico esistente e lasciando in bianco le cause per cui l'ammontare economico non sia suscettibile di alcuna stima attendibile.

Il criterio utilizzato per l'alimentazione dei fondi rischi per cause civili ed oneri processuali e per contenzioso personale dipendente è stato quello di considerare le spese legali da sopportare per la difesa dell'Azienda, e le condanne che comportano un esborso in sorte capitale e oneri processuali. Dove non è possibile determinare il valore del rischio di soccombenza, è presente solo l'accantonamento per le spese legali di parte aziendale e, quando conosciute, di parte avversa.

Sono state considerate tutte le istanze risarcitorie presentate successivamente al 10/07/2014. Da tale data infatti l'Azienda è stata "coperta" dal punto di vista assicurativo da polizze onerate di franchigia rispettivamente di € 160.000 e

di € 150.000 (dal 26/02/2018) per sinistro. Sono state eliminate le istanze che hanno comportato una spesa che ha trovato copertura negli esercizi precedenti.

Il valore presunto del risarcimento è determinato secondo la normativa nazionale IVASS (Istituto per la vigilanza sulle assicurazioni) vigente, corrisponde cioè al valore delle riserve comunicate dall'assicuratore al momento della trasmissione dei borderò, come previsto in polizza, elaborate poi secondo i criteri definiti dalle linee guida regionali. L'onere dell'esborso pertanto è quello che l'Azienda assume per tutti i danni che ricadono all'interno della franchigia.

L'Azienda Ospedaliera Brotzu non è in regime di autoassicurazione, ma dotata di copertura assicurativa RCT. Pertanto la voce PBA050 del modello SP "Fondo rischi per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" non è alimentata.

All'interno della voce del modello SP PBA060 (Altri fondi rischi) è alimentato il "Fondo rischi per interessi moratori" (codice conto A202030109). Nel fondo è stata accantonata una somma derivante dalla stima di interessi passivi calcolati al tasso di cui alla normativa vigente (ex D.Lgs 231/2002 e successive modifiche e integrazioni) riferito agli anni 2014-2018 su fatture non pagate al 31/12/2018 riferite allo stesso periodo come specificato nelle tabelle seguenti:

Stima interessi su fatture cedute a società finanziarie:

ANNO	TASSO	SCADUTO	STIMA INTERESSI 2015	STIMA INTERESSI 2016	STIMA INTERESSI 2017	STIMA INTERESSI 2018	TOTALE FONDO
2014	8,25%	68.776,40	5.536,50	5.536,50	5.502,11	5.502,11	22.077,22
2015	8,05%	61.103,34		4.918,82	4.888,27	4.888,27	14.695,35
2016	8,05%	172.538,68			13.803,09	13.803,09	27.606,19
2017	8,00%	583.909,59				46.712,77	46.712,77
2018	8,00%	3.793.569,37				151.742,77	151.742,77
	Totale	4.679.897,38	5.536,50	10.455,32	24.193,47	222.649,02	262.834,31

Stima interessi su fatture non cedute a società finanziarie:

ANNO	TASSO	SCADUTO	STIMA INTERESSI 2015	STIMA INTERESSI 2016	STIMA INTERESSI 2017	STIMA INTERESSI 2018	TOTALE FONDO
2014	8,25%	68.428,46	5.508,49	5.508,49	5.474,28	5.474,28	21.965,54
2015	8,05%	79.790,25		6.423,12	6.383,22	6.383,22	19.189,56
2016	8,05%	99.586,95			7.966,96	7.966,96	15.933,91
2017	8,00%	593.631,06				47.490,48	47.490,48
2018	8,00%	3.278.596,68				131.143,87	131.143,87
	Totale	4.120.033,40	5.508,49	11.931,61	19.824,45	198.458,80	235.723,35

Per il calcolo dell'accantonamento degli interessi sono state separate le fatture cedute a società finanziarie da quelle non cedute. L'importo è determinato in entrambi i casi prendendo in esame le fatture pagate in ritardo o non pagate per gli anni dal 2015 al 2018. Per l'anno 2018 si è deciso di accantonare solo il 50% del valore determinato sullo scaduto. Questo in ragione del miglioramento dei tempi di pagamento e alla stipula di accordi transattivi con i fornitori per note di debito già comunicate che vengono ridotte mediamente del 50%

Sempre all'interno della voce del modello SP PBA060 (Altri fondi rischi), € 985.404 sono a copertura del rischio derivante dall'esito dei ricorsi avanzati dalle aziende farmaceutiche che hanno versato risorse alla Regione Sardegna per il ripiano della spesa farmaceutica 2016 (nota RAS n. 1532 del 22.01.2019 avente ad oggetto: Istruzioni per la compilazione del modello ministeriale CE IV trimestre 2018).

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
2017	Interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel setting comunità. SC02.1161. Formazione corso OMS/Unicef per l'ospedale e il territorio; Allattamento al seno, corso pratico di counselling. Atto RAS n. 1106 del 25/10/2017	6.780	B.1) Acquisti di beni						15.774
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				3.181	3.599	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale				3.181	3.599	
2017	Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937. Anno 2017 UPB 508.02.009. Atto RAS n. 1005 del 05/10/2017	50.000	B.1) Acquisti di beni					4.043	15.774
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					30.183	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					34.226	
2017	Interventi di prevenzione degli incidenti domestici. SC01.1161. Promozione e sostegno del pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici. Atto RAS n. 1107 del 25/10/2017	10.506	B.1) Acquisti di beni						10.506
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Interventi di prevenzione degli incidenti stradali. SC02.1160. Promozione e sostegno del pronto soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali. Atto RAS n. 1108 del 25/10/2017	14.007	B.1) Acquisti di beni						14.007
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Realizzazione del Programma di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali. SC02.5029. Adeguamento al debito informativo del Registro Tumori, con particolare riferimento ai referti di anatomia patologica. Atto RAS n. 1321 del 04/12/2017	30.000	B.1) Acquisti di beni						30.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza. SC02.5032 Realizzazione iniziative di formazione/informazione rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza. Atto RAS n. 1077 del 25/10/21017	15.000	B.1) Acquisti di beni						15.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Interventi di sviluppo e potenziamento del sistema delle vaccinazioni. SC05.0023. Copertura vaccinale anti-influenzale nei soggetti di età > 65 anni e nelle categorie a rischio, compresi gli operatori sanitari. Atto RAS n. 1074 del 18/10/2017	8.000	B.1) Acquisti di beni						8.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche. SC02.5033. Formazione/informazione degli operatori sanitari coinvolti nel sistema di sorveglianza della TB e della infezione da HIV. Atto RAS n. 1076 del 18/10/2017	9.000	B.1) Acquisti di beni						9.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Applicazione del D.L. n. 208/2007 norme e specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali. SC05.0164. Atto RAS n. 1450 del 22/12/2017	11.468	B.1) Acquisti di beni						10.140
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					11.468	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					11.468	
2017	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, finalizzato alla prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati a trasfusioni. SC05.0164. Atto RAS n. 1458 del 22/12/2017	10.140	B.1) Acquisti di beni						10.140
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017		200.000	B.1) Acquisti di beni				1.006		

	Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo. SC02.1114. Atto RAS n. 1006 del 05/10/2017		B.2) Acquisti di servizi sanitari				154.782		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				22.243	21.969	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	178.031	21.969	
2017	Spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40). SC05.0130. Atto RAS n. 1429 del 20/12/2017	6.606	B.1) Acquisti di beni						6.606
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
2017	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento e per garantire il coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali. SC05.0164. Atto RAS n. 1477 del 22/12/2017	29.607	B.1) Acquisti di beni						29.607
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
2017	Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali anno 2017	80.000	B.1) Acquisti di beni				883		0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				2.901	7.490	
			B.6) Costi del personale				68.726		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	72.510	7.490	
2017	Contributo per l'avvio di una Unità operativa per la Ricerca Clinica relativa al biennio 2017-2018 (art. 5, comma 7, L.R. 5/2017) SC08.6872. Somme rivenienti dalla gestione liquidatoria della partecipata Fase 1 deliberazione AOB n. 547 del 15/03/2017. Atto RAS n. 1058 del 16/10/2017	1.000.000	B.1) Acquisti di beni						464.455
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				264.000	271.545	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	264.000	271.545	
2017	Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) rintracciabilità sangue	371.498	B.1) Acquisti di beni						371.498
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
2017	Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) qualità servizi trasfusionali	556.398	B.1) Acquisti di beni						556.398
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
2018	Quota di fondi anno 2018 inutilizzata, ricerca malattie ereditarie e del metabolismo nel bambino. SC02.1114, L.R. n. 2/2007-L.R. n. 12/2011-Delib. n. 802/2015 (totale contributo € 200.000). Cap. SC02.1114. Costi contratti 2018 da coprire € 177.626,91. Utilizzati € 21.968,78 dall'accantonamento del 2017, € 155.658,13 dal contributo 2018, residuo da accantonare a quote inutilizzate € 44.341,87	200.000	B.1) Acquisti di beni						44.342
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					155.658	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	155.658	
2018	Piano regionale per la formazione degli operatori sanitari di persone affette da disturbi specifici dell'apprendimento. (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Curo). Legge Regionale del 14.05.2018 n. 15, "Norme in materia di disturbi specifici dell'apprendimento DSA". DET. RAS N. 1505 del 13/12/2018. Cap. SC05.0123. Importo originario 50.000	50.000	B.1) Acquisti di beni						50.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
2018	Scuola Chirurgia Robotica, SC08.6937, Art. 5, comma 8 L.R. n. 5/2017. Cap. SC08.6937. Importo originario 100.000	100.000	B.1) Acquisti di beni						100.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
2018	Bilancio Regionale 2018. Legge 548 del 23/12/1993. Interventi per la prevenzione e cura della fibrosi cistica. Cap. SC02.115. Importo originari 12.335,53. Importo utilizzato nel 2018 10.424	12.336	B.1) Acquisti di beni						12.336
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						

			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-	-	-	-
2018	Programmazione risorse per l'assunzione a tempo determinato di personale (Angius Giorgio, Buttu Ilario, Pani Simone, Sedda M.Paola, Placido Nicola) per la costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP ai sensi del D.Lgs n. 50/2016, art. 31, comma 9. Importo originario 105.000. Utilizzo nel 2018 33.055,80	105.000	B.1) Acquisti di beni							71.944
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale					33.056		
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-	33.056		
2018	Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, prorogato al 2019 - Programma P-5.1, Cap. SC02.1160, Missione 13 -Programma 01. Promozione e sostegno dell'impegno del Pronto Soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali. Importo originario 8.754	8.754	B.1) Acquisti di beni							8.754
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-			
2018	Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, PROROGATO AL 2019 - Programma P-1.2. "Comunità in Salute". Cap. SC02.1161 - Missione 13 - Programma 01. Organizzazione e realizzazione della formazione a cascata secondo il modello del corso 20 ore OMS/Unicef per l'ospedale, oppure del corso "Allattamento al seno, corso pratico di counselling" di 40 ore OMS7Unicef per ospedale e territorio e per la formazione del personale coinvolto. Importo originario 5.101	5.101	B.1) Acquisti di beni							4.700
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					401		
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-	401		
2018	Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, prorogato al 2019 - Programma P-6.1, Missione 13 -Programma 01. Sostegno dell'impegno del Pronto Soccorso nell'implementazione del sistema di sorveglianza degli incidenti domestici e in particolare per il necessario interfacciamento con i centri anti veleni per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici, in relazione alla raccolta e analisi dei dati di sorveglianza. Importo originario 8.754	8.754	B.1) Acquisti di beni							8.754
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-			
2018	Realizzazione delle attività previste dal Programma P - 8.1 di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali. Cap. SC02.5029. Completamento dell'informatizzazione delle anamnesi patologiche per l'adeguamento al debito informativo del Registro Tumori Regionale della Sardegna RTRS ed al supporto alla standardizzazione delle codifiche dei referti a livello regionale. Importo originario 50.000	50.000	B.1) Acquisti di beni							50.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-			
2018	DGR n. 34/13 del 03.10.2018 costituzione di una struttura temporanea per l'espletamento delle attività di cui l'area tematica 2 dell'all. A alla Delibera G.R. n. 23/6 del 08.05.2018. Cap. SC02.6020, MISS. 13 PROGR. 01. Attuazione dell'art. 29, comma 3 della L.R. n. 5/2015. Aggiornamento - Area tematica 2: Attuazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 e certificabilità dei bilanci del SSR. Importo originario 87.500	87.500	B.1) Acquisti di beni							87.500
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-			
2018	Piano di comunicazione e immagine SSR 2018, Legge n. 7/2000 n. 50 art. 1, SC05.0018. Importo originario 8.000	8.000	B.1) Acquisti di beni							8.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-			
2018	Determina RAS N. 1131 DEL 19/10/2018 - Liquidazione pagamento della somma di € 253.523,80 in favore dell'AO Brotzu per il finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule - Bilancio regionale 2018 - Cap. SC05.6016.	253.524	B.1) Acquisti di beni							195.906
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					38.070		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					19.547		
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-	57.618		
2018	Applicazione del D.L. n. 208/2007 per quanto riguarda le norme e le specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità dei servizi trasfusionali. Cap. SC05.6019. Importo originario 11.468,51	11.469	B.1) Acquisti di beni							9.869
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					1.599		
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-	1.599		
2018	Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale	29.608	B.1) Acquisti di beni							29.608
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							

	delle attività trasfusionali (art. 6, comma 1, letterac, L. 21/10/2005, n. 219). Cap. SC05.6019. Importo originario 29.608,23		B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	-
2018	SRC, prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati alle trasfusioni. Cap. SC05.6019. Importo originario 10.140,72	10.141	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	-
2018	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2018) DET. RAS N. 757 del 30.07.2018 - cap. SC05.6020 - pagamento €. 80.000,00 - (Titolo I - Missione 13). Importo originario 80.000	80.000	B.1) Acquisti di beni					522	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					37.197	
			B.6) Costi del personale					21.329	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	59.048	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2018
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio x-4 e precedenti	Esercizio x-3	Esercizio x-2	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
POR FESR 2014-2020 ASSE PRIORITARIO I "RICERCA SCIENTIFICA, SVILUPPO TECNOLOGICO E INNOVAZIONE" PSD for cardiovascular diseases. l'anticipazione del 40% di €. 160.528,00 su un costo totale del progetto di €. 401.320,00. Delibera n. 2072 del 25/09/2018.Progetto: BS prog n. 04_2018	2018	160.528,00	B.1) Acquisti di beni						14.543
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					119.636	
			B.6) Costi del personale						
			Acquisto immobilizzazioni stornato a fondo riserva PN					26.349	
			Totale						

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



ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2018	
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio 2017		Esercizio 2018
2017	Finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica - Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale anno 2017 SC02.1018.	180.000	B.1) Acquisti di beni						180.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
2018	Rifinalizzazione progetto ex Asl 8- studio anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali. L.R. 7/2007 - fondi trasferiti da AOU Cagliari il 03/08/2018. Importo originario 214.656	214.656	B.1) Acquisti di beni						214.656
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Esercizio X-4 e precedenti	Importo			Esercizio	
					X-3	X-2	2017	2018	
2017	ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia	11.000	B.1) Acquisti di beni						11.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-		-	
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA progetto tumori mammari, del. AOB 706/2016; prog. 12/2016	20.000	B.1) Acquisti di beni					8.000	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			12.000			
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	12.000	8.000	
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA acconto contributo progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"; prog. 21/2017	42.000	B.1) Acquisti di beni						42.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-		-	
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto prevenzione morte improvvisa	100.000	B.1) Acquisti di beni					2.239	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					8.701	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Acquisto immobilizzazioni stornato a fondo riserva PN					89.060	
			Totale	-	-	-		-	
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti	52.000	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Acquisto immobilizzazioni stornato a fondo riserva PN					52.000	
			Totale	-	-	-		-	
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA contributo per stato di avanzamento progetto prevenzione morte improvvisa progetto n. 6/2016	60.000	B.1) Acquisti di beni						30.937
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					29.063	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-		-	
2017	FONDAZIONE CARLO ENRICO GIULINI contributo progetto "musica & lettura; siamo parte della cura" strutture Cao, settembre 2017-febbraio 2018	22.500	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				8.649	13.851	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	8.649	13.851	
2017	GILEAD SCIENCES SRL 50% premio per concorso "Fellowship Program"	10.000	B.1) Acquisti di beni						10.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-		-	
2017	Destinazione parte del fondo di perequazione di cui all'Art.57 del CCNL del 08/06/2000 per finanziamenti finalizzati a investimenti per la riqualificazione della sala congressi "Anna Atza" come da Deliberazione AOB n. 711 del 05/04/17.	100.000	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni in corso stornato a riserva PN					100.000	
			Totale	-	-	-		-	
2018	Donazione da parte della Ditta ABBVIE destinata allo sviluppo del progetto: "Quality of life (QoL) e Quality of Care (QoC) in pazienti affetti da malattie croniche intestinali (MICI) nella Regione Sardegna" da attuarsi presso la	20.000	B.1) Acquisti di beni						20.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						

	Struttura Gastroenterologia dell'Ospedale San Michele. Importo originario 20.000		Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	-
2018	Donazione da parte della Ditta ABBVIE destinata allo sviluppo del progetto: "Valutazione della qualità della vita (QoL) dei pazienti affetti da Epatite Cronica da virus C, in trattamento antivirale per HCV con i nuovi farmaci Antivirali Diretti (DAAS)" finalizzato a creare un supporto informatico ed ambulatoriale per i pazienti affetti da Epatite C, presso la Struttura Medicina Generale dell'Ospedale San Michele. Importo originario 20.000	20.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	-
2018	Accantonamento della quota non ancora impiegata contributo pari a € 185.000 per progetto di riqualificazione sala congressi Deliberazione n. 711 del 05/04/2017 di cui certa la destinazione ad immobilizzazioni in corso per € 126.744,15.	185.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Acquisto immobilizzazioni stornato a fondo riserva PN					126.744	
			Totale	-	-	-	-	126.744	-
2018	Contributo Fondazione di Sardegna per il progetto "Diagnosi precoce della malattia di Parkinson, sviluppo di marker periferici di malattia", da attuarsi presso il Centro Parkinson della Struttura Neurologia dell'Ospedale San Michele. Importo originario 20.000	20.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	-
2018	Accantonamento della quota non ancora impiegata Contributo Fondazione di Sardegna Implementazione di un sistema automatico di registrazione della dose erogata alla popolazione nelle pratiche mediche con esposizione a radiazioni ionizzanti". Importo di erogazione €. 16.712,00, su un importo deliberato di €. 104.000,00 e un importo già erogato di €. 52.000,00.	16.712	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Acquisto immobilizzazioni stornato a fondo riserva PN					10.220	
			Totale	-	-	-	-	10.220	-

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

La costituzione dei fondi sulle quote inutilizzate di contributi da Regione, per ricerca o da privati nello stato patrimoniale, deriva dalla necessità di rinviare agli esercizi successivi parte o la totalità dei contributi rilevati per intero tra i ricavi nell'esercizio di assegnazione, non utilizzati nello stesso e che pertanto non hanno la relativa contropartita tra i costi.

All'interno della voce SP PBA230 "Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente" gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati in coerenza con quanto disciplinato dall'art. 2 del DPCM 27.02.2017 e dall'art. 1, commi 682 e 683, della legge n. 205/2017 (legge di bilancio per l'anno 2017) nella misura del 3,48% sulle voci CE BA2110 per il personale dirigente medico, e BA2150+BA2240+BA2330+BA2420 per il resto del personale dirigente.

Non sono stati previsti accantonamenti per il personale del comparto poiché il relativo contratto è stato siglato nel corso del 2018 e i relativi costi sono contabilizzati tra le voci di costo del personale dipendente.

Con riferimento alla base di calcolo, si precisa che poiché nell'esercizio 2015 il costo del personale dei presidi ospedalieri Businco e Cao gravava solo per il secondo semestre (i due presidi sono stati accorpati all'AOB dal 01.07.2015) e pertanto effettuare il calcolo sul 2015 avrebbe determinato una sottostima dell'accantonamento per gli arretrati da pagare per l'intero anno 2018, come base di calcolo è stato utilizzato il dato del conto consuntivo 2016.

All'interno della voce SP PBA260 "Altri fondi per oneri e spese", non sono stati effettuati accantonamenti al "Fondo oneri differiti per attività libero professionale" poiché come da deliberazione n. 442 dell'08/03/2017 avente ad oggetto: "Modifica ed aggiornamento Regolamento aziendale A.L.P.I.", in sede di contrattazione integrativa tra l'Azienda e le Organizzazioni sindacali del ruolo sanitario si è espressamente convenuto tra le parti sul fatto che in Azienda non sono presenti figure di professionisti con limitata possibilità di svolgere attività libero professionale e che pertanto si procederà

all'accantonamento solo dopo avere individuato eventuali professionisti appartenenti a discipline con limitata possibilità di svolgere attività libero professionale e normato le regole della distribuzione del fondo, peraltro in coerenza con l'orientamento espresso dall'ARAN AIV173 del 05/10/2011.

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella:

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Per tutti i fondi i criteri di determinazione sono specificati dettagliatamente in calce alle tabelle su esposte.	Il criterio generale per i fondi rischi è quello del rischio probabile.	Verbale n. 10 del 21/05/2019

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?		SI	Nel caso di rischio di danno da <i>malpractice</i> sanitaria l'epilogo del contenzioso può arrivare a cifre non presenti nei fondi.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?		SI	I legali interpellati dall'Ufficio legale per la maggior parte dei contenziosi non hanno potuto formulare stime attendibili in ragione della complessità dei giudizi.
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		SI	Per le stesse motivazioni esposte nei punti precedenti.
FR04-Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

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

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

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. 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	MUTUI PASSIVI	5.653.005	1.491.265	2.941.784	4.202.487		
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
PDA060	ALTRI DEBITO V/STATO	56.423	-	56.423	-		
	AGENZIA INDUSTRI DIFESA-STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO MILITARE	3.850		3.850			
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI FIRENZE - POLO BIOMEDICO E TECNOLOGICO	175		175			
	A.N.A.C. AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE	15.056		15.056			
	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	155		155			
	ISTITUTO DI RICERCHE FARMACOLOGICHE MARIO NEGRI	2.826		2.826			
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA	866		866			
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SIENA	180		180			
	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI	687		687			
	Altro	32.628		32.628			
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.278.528	128.050	6.278.528	128.050		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		128.050		128.050		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	6.276.445		6.276.445			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	2.083		2.083			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	917.634		519.711	397.923		
	COMUNE DI CAGLIARI	917.634		519.711	397.923		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	9.615.961	1.049.858	351.424	10.314.395	10.555	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	9.615.961	1.049.858	351.424	10.314.395	10.555	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	6.603.562	14.816.960	9.626.735	11.793.787	5.746.157	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	16.219.523	15.866.818	9.978.160	22.108.181	5.756.712	
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	46.141.817	188.765.822	201.400.820	33.506.819	6.211.986	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	190.496		190.496			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	45.951.320	188.765.822	201.210.323	33.506.819	6.211.986	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161			161		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	7.185.731	67.129.383	67.239.752	7.075.362		
	ERARIO C/RES	24.157	86.436	86.436	24.157		
	ERARIO C/IRAP	1.534.172	4.288.304	4.191.789	1.630.687		
	ERARIO C/IVA	-21.523	86.042	73.114	-8.595		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	925	24.610	25.512	23		

	IRPEF A TASSAZIONE SEPARATA	14.159		14.159			
	ERARIO C/IRPEF LAVORO DIPENDENTE	4.138.059	38.118.921	38.128.554	4.128.426		
	ERARIO C/IRPEF LAVORO AUTONOMO	18.781	1.058.158	1.060.452	16.488		
	IRPEF	33.046	35.555	41.353	27.248		
	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT	1.443.955	23.431.356	23.618.383	1.256.928		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.911.927	60.233.559	58.687.204	8.458.282		
	DEBITI V/INPDAP	6.883.957	58.053.401	56.540.402	8.396.956		
	DEBITI V/INPS	24.530	225.288	218.692	31.126		
	DEBITI V/INAIL	3.034	1.783.787	1.782.979	3.843		
	DEBITI V/ONAOSI		120.310	101.888	18.422		
	DEBITI V/ALTRI ISTITUTI	406	50.773	43.244	7.935		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.478.881	222.983.477	220.713.220	10.749.138	85.486	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.033.709	217.593.628	215.824.461	9.802.876		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	445.172	5.389.849	4.888.759	946.262	85.486	
	DEBITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	78.030	1.166.401	902.426	342.006	86.008	
	DEBITI V/SOC.LEASING	3.778		3.778			
	DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI	837	12.915	12.916	837		
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI	60.553	62.580	62.580	60.553		
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE	97.864	3.938.393	3.613.611	422.646		
	ALTRI DEBITI	204.110	209.560	293.448	120.221	-522	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
PDA000	MUTUI PASSIVI					4.202.487
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					128.050
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					128.050
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	397.757	-	-	-	167
	COMUNE DI CAGLIARI	397.757				167
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	553.033	1.997.322	4.449.920	2.262.781	1.051.339
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	553.033	1.997.322	4.449.920	2.262.781	1.051.339
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	8.037	3.249.745	2.701.650	30.455	5.803.899
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	561.071	5.247.067	7.151.569	2.293.236	6.855.239
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altra partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	-	-	-	2.538.019	30.968.800
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori				2.538.019	30.968.800
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					161
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					7.075.362
	ERARIO C/IRES					24.157
	ERARIO C/IRAP					1.630.687
	ERARIO C/IVA					8.595
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI					23
	ERARIO C/IRPEF LAVORO DIPENDENTE					4.128.426
	ERARIO C/IRPEF LAVORO AUTONOMO					16.488
	IRPEF					27.248
	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT					1.256.928
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					8.458.282
	DEBITI V/INPDAP					8.396.956
	DEBITI V/INPS					31.126
	DEBITI V/INAIL					3.843
	DEBITI V/ONAOISI					18.422
	DEBITI V/ALTRI ISTITUTI					7.935
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					10.749.138
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					9.802.876
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					946.262
	DEBITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI					342.006
	DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI					837
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI					60.553
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE					422.646
	ALTRI DEBITI					120.221

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.491.265	2.711.222	
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	128.050		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	128.050		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	397.923		
	COMUNE DI CAGLIARI	397.923		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	10.314.395		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione -mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	10.314.395		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	11.793.787		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	22.108.181		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	33.506.819		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	33.506.819		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	7.075.362		
	ERARIO C/IRES	24.157		
	ERARIO C/IRAP	1.630.687		
	ERARIO C/IVA	-8.595		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	23		
	ERARIO C/IRPEF LAVORO DIPENDENTE	4.128.426		
	ERARIO C/IRPEF LAVORO AUTONOMO	16.488		
	IRPEF	27.247		
	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT	1.256.928		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.458.282		
	DEBITI V/INPDAP	8.396.956		
	DEBITI V/INPS	31.126		
	DEBITI V/INAIL	3.843		
	DEBITI V/ONAOI	18.422		
	DEBITI V/ALTRI ISTITUTI	7.935		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	10.749.138		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	9.802.876		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	946.262		
	DEBITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	342.006		
	DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI	837		
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI	60.553		
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE	422.646		
	ALTRI DEBITI	120.221		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

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

Tab. 45 – Dettaglio mutui

Tabella relativa al debito residuo del mutuo chirografario aperto presso il Banco di Sardegna al tasso di 2,780%, Accollo del mutuo 020-93198279 acceso dalla ex Asl di Cagliari con Deliberazione n. 1279/2011 – n. 56/2017

ANNO	QUOTA INTERESSI (a)	QUOTA CAPITALE (b)	RATA TRIMESTRALE (c)	SCALARE QUOTA CAPITALE (d)
			(a+b)	(d-b)
30.09.2015	63.302,45	334.856,96	398.159,41	8.773.409,27
31.12.2015	60.975,19	337.184,22	398.159,41	8.436.225,05
	124.277,64	672.041,18	796.318,82	
31.03.2016	58.631,76	339.527,65	398.159,41	8.096.697,40
30.06.2016	56.272,05	341.887,36	398.159,41	7.754.810,04
30.09.2016	53.895,93	344.263,48	398.159,41	7.410.546,56
31.12.2016	51.503,30	346.656,11	398.159,41	7.063.890,45
	220.303,04	1.372.334,60	1.592.637,64	
31.03.2017	49.094,04	349.065,37	398.159,41	6.714.825,08
30.06.2017	46.668,03	351.491,38	398.159,41	6.363.333,70
30.09.2017	44.225,17	353.934,24	398.159,41	6.009.399,46
31.12.2017	41.765,33	356.394,08	398.159,41	5.653.005,38
	181.752,57	1.410.885,07	1.592.637,64	
31.03.2018	39.288,39	358.871,02	398.159,41	5.294.134,36
30.06.2018	36.794,23	361.365,18	398.159,41	4.932.769,18
30.09.2018	34.282,75	363.876,66	398.159,41	4.568.892,52
31.12.2018	31.753,80	366.405,61	398.159,41	4.202.486,91
	142.119,17	1.450.518,47	1.592.637,64	
31.03.2019	29.207,28	368.952,13	398.159,41	3.833.534,78
30.06.2019	26.643,07	371.516,34	398.159,41	3.462.018,44
30.09.2019	24.061,03	374.098,38	398.159,41	3.087.920,06
31.12.2019	21.461,04	376.698,37	398.159,41	2.711.221,69
	101.372,42	1.491.265,22	1.592.637,64	
31.03.2020	18.842,99	379.316,42	398.159,41	2.331.905,27
30.06.2020	16.206,74	381.952,67	398.159,41	1.949.952,60
30.09.2020	13.552,17	384.607,24	398.159,41	1.565.345,36
31.12.2020	10.879,15	387.280,26	398.159,41	1.178.065,10
	59.481,05	1.533.156,59	1.592.637,64	
31.03.2021	8.187,55	389.971,86	398.159,41	788.093,24
30.06.2021	5.477,25	392.682,16	398.159,41	395.411,08
30.09.2021	2.748,33	395.411,08	398.159,41	0,00
	16.413,13	1.178.065,10	1.194.478,23	

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE			3.015.790
ex ASL N. 1 di SASSARI			
ex ASL N. 2 di OLBIA			
ex ASL N. 3 di NUORO			84.162
ex ASL N. 4 di LANUSEI			
ex ASL N. 5 di ORISTANO			
ex ASL N. 6 di SANLURI			155
ex ASL N. 7 di CARBONIA			51.330
ex ASL N. 8 di CAGLIARI			6.645.951
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA di CAGLIARI			509.769
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA di SASSARI			7.238

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

DB01–Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

In relazione alla situazione debitoria, ai sensi di quanto disposto dal dl 66/2014 art. 41 comma 1, si evidenzia che l'Azienda ha eseguito i pagamenti ai fornitori nei limiti delle disponibilità finanziarie.

Sul sito aziendale alla voce "Amministrazione Trasparente" – "Pagamenti dell'Amministrazione" sono riportati gli indicatori di tempestività dei pagamenti calcolati secondo le disposizioni del D.P.C.M. 22/9/2014. L'indicatore è determinato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Il valore dell'indicatore, rappresenta pertanto il tempo medio di ritardo o anticipo del pagamento rispetto alla data di scadenza prevista dall'art. 4 comma 5 lettera b) del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal Decreto Legislativo 9 novembre 2012, n. 192. Il calcolo è stato effettuato su tutti i fornitori di beni e servizi con l'esclusione delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale.

Per il 2018 tali indicatori hanno assunto i seguenti valori:

primo trimestre 2018	18,34
secondo trimestre 2018	11,75
terzo trimestre 2018	18,91
quarto trimestre 2018	11,25
annuale 2018	12,26

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP	CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	B.2.A.12.3)	Prestazioni assistenza specialistica - altro	503	
PEA010	B.2.A.15.3.B)	Consulenze sanitarie - altro	629	
PEA010	B.2.B.1.12.C)	Servizi di vigilanza	3.756	
PEA010	B.2.B.1.8)	Telefonia	558	
PEA010	B.2.B.2.3.A)	Consulenze tecniche	1.260	
PEA010	B.2.B.2.2)	Altri servizi non sanitari	2.626	
PEA010	B.2.B.3.1)	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	6.000	
PEA010	B.3.A)	Manutenzioni e riparazioni immobili	12.892	
PEA010	B.3.C)	Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie	591.678	
PEA010	B.3.F)	Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche	19.275	
PEA010	B.4.B.2)	Canoni noleggio fotocopiatori	8.890	
PEA010	B.4.B.2)	Canoni noleggio attrezzature sanitarie	166.341	
PEA010	B.9.C.1)	Indennità collegio sindacale	23.126	
PEA010	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - RC Professionale	829	
PEA010	B.2.B.1.11.B)	Altri premi di assicurazione	4.454	
PEA010	B.9.A)	Imposte di bollo	2.586	
		TOTALE	845.403	

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

CODICE MOD. SP		RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	-	-	0	0

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

Non si rilevano risconti passivi

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

CODICE MOD.SP	CONTI D'ORDINE	VALORE INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORE FINALE
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	672.041		672.041	
	Canoni di leasing a scadere				
	Depositi cauzionali				
	Beni di terzi presso l'azienda				
	Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti	672.041		672.041	

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	No		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	No		
CO03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	No		

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		47.846.515	47.183.463	Tabella 3 allegata alla DGR 9/33 del 22.02.2019 avente ad oggetto: Attribuzione alle Aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2018. In "Funzioni" sono inseriti € 6.706.592,29 per funzioni regionali oltre alle maggiorazioni tariffarie per assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale (€ 27.106.248,94 e € 3.510.922,57) e pronto soccorso (€ 10.522.750,85). In "Altro" è conteggiato, riequilibrio (€ 46.491.872,65) e assegnazioni finalizzate sul fondo (€ 847.427,09). Con nota RAS n. 4850 del 27/02/2019 avente ad oggetto: Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE IV trimestre 2018 è stato disposto di spostare € 155.836,83 alla voce AA0080.
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			31.355.031	Risorse stanziare sul capitolo SC08.7146 del bilancio regionale 2018, quali acconti per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio sanitario regionale relativi all'anno 2018 (DGR 18/09 del 12.04.2018, DGR 46/11 del 18.09.2018, DGR 55/15 del 22.11.2018). Con nota RAS n. 4850 del 27/02/2019 avente ad oggetto: Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE IV trimestre 2018 è stato disposto di spostare € 155.836,83 in questa voce dalla voce AA0030.
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. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	A.1.A) DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				95.029.978	95.029.978	
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	DGR 9/33 Nota 4850	22/02/2019 27/02/2019	Attribuzione alle Aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2018; indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE IV trimestre 2018	95.029.978	95.029.978	A401010101
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato						
AA0050	A.1.B) EXTRA FONDO:				37.617.584	36.916.585	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				5.471.014	4.960.551	A401010402
	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2018). Cap. SC05.6020 - (Titolo I - Missione 13).	Det. RAS 757	30/07/2018	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	80.000	59.048	A401010402
	Bilancio Regionale 2018. Legge 548 del 23/12/1993. Interventi per la prevenzione e cura della fibrosi cistica. Cap. SC02.1150	Det. RAS 810	09/08/2018	Impegno a favore del reparto di Pediatria dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare a interventi diretti alla prevenzione primaria, alla diagnosi precoce e prenatale della fibrosi cistica e alla cura e riabilitazione dei malati (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	12.336		A401010402
	Programmazione risorse per l'assunzione a tempo determinato di personale per la costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP Cap. SC08.7430	Det. RAS 738	24/07/2018	Attuazione piano investimenti Azienda Ospedaliera Brotzu. Programmazione risorse per l'assunzione a tempo determinato di personale per la costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP ai sensi del D.Lgs n. 50/2016, art. 31, comma 9. (Servizio Programmazione Sanitaria e Economico Finanziaria e Controllo di Gestione)	105.000	33.056	A401010402
	Finanziamento regionale delle attività di riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule - Bilancio regionale 2018 - Cap. SC05.6016.	Det. RAS 1131	19/10/2018	Rimborso spese sostenute nell'anno 2018 per il trasporto di pazienti candidati al trapianto - iscritti in liste d'attesa fuori regione - in occasione della convocazione al trapianto stesso e coordinamenti locali (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	253.524	57.618	A401010402
	Applicazione del D.L. n. 208/2007 per quanto riguarda le norme e le specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità dei servizi trasfusionali. Cap. SC05.6019	Det. RAS 1302	14/11/2018	Norme e specifiche comunitarie relative alla qualità e alla sicurezza del sangue e dei suoi prodotti (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	11.469	1.599	A401010402

	Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali (art. 6, comma 1, lettera c, L. 21/10/2005, n. 219). Cap. SC05.6019	Det. RAS 1068	08/10/2018	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento e per garantire il coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	29.608		A401010402
	SRC, prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati alle trasfusioni. Cap. SC05.6019	Det. RAS 1307	14/11/2018	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, finalizzato all'attivazione, presso i servizi trasfusionali e le unità di raccolta, di adeguati sistemi di rintracciabilità e di notifica di effetti indesiderati e di incidenti gravi. (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	10.141		A401010402
	Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, prorogato al 2019 - Programma P-5.1 "Prevenzione degli incidenti stradali e riduzione della gravità dei loro esiti". Cap. SC02.1160, Missione 13 -Programma 01	Det. RAS 1149	19/10/2018	Promozione e sostegno dell'impegno dei Pronto Soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali (Servizio Promozione della salute e Osservatorio epidemiologico)	8.754		A401010402
	Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, PROROGATO AL 2019 - Programma P-1.2. "Comunità in Salute". Cap. SC02.1161 - Missione 13 - Programma 01.	Det. RAS 1150	19/10/2018	Organizzazione e realizzazione della formazione a cascata secondo il modello del corso 20 ore OMS/Unicef per l'ospedale, oppure del corso "Allattamento al seno, corso pratico di counselling" di 40 ore OMS/Unicef per ospedale e territorio e per la formazione del personale coinvolto (Servizio Promozione della salute e Osservatorio epidemiologico)	5.101	401	A401010402
	Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, prorogato al 2019 - Programma P-6.1 "Prevenzione degli incidenti domestici". Cap. SC02.1161, Missione 13 -Programma 01	Det. RAS 1151	19/10/2018	Sostegno dell'impegno dei Pronto Soccorso nell'implementazione del sistema di sorveglianza degli incidenti domestici e in particolare per il necessario interfacciamento con i centri anti veleni per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici, in relazione alla raccolta e analisi dei dati di sorveglianza. (Servizio Promozione della salute e Osservatorio epidemiologico)	8.754		A401010402
	DGR 55/15 del 13/11/2018 Copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale relativo all'anno 2018. Cap. SC08.7146	Det. RAS 1325	19/11/2018	Applicazione di quanto disposto dalla DGR n. 46/11 del 18.09.2018 per la remunerazione delle attività di cui alla L.R. 6/2018 per le quali non è prevista una correlata remunerazione o per le quali la stessa non garantisce la totale copertura dei costi. (Servizio Programmazione Sanitaria e Economico Finanziaria e Controllo di Gestione)	4.000.000	4.000.000	A401010402
	Realizzazione delle attività previste dal Programma P - 8.1 di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali. Cap. SC02.5029	Det. RAS 1416	26/11/2018	Completamento dell'informatizzazione delle anamnesi patologiche per l'adeguamento al debito informativo del Registro Tumori Regionale della Sardegna RTRS ed al supporto alla standardizzazione delle codifiche dei referti a livello regionale. (Servizio Promozione della salute e Osservatorio epidemiologico)	50.000		A401010402
	DGR n. 34/13 del 03.10.2018 costituzione di una struttura temporanea per l'espletamento delle attività di cui l'area tematica 2 dell'al. A alla Delibera G.R. n. 23/6 del 08.05.2018. Cap. SC02.6020, MISS. 13 PROGR. 01	Det. RAS 1370	22/11/2018	Attuazione dell'art. 29, comma 3 della L.R. n. 5/2015. Aggiornamento - Area tematica 2: Attuazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 e certificabilità dei bilanci del SSR. (Servizio Programmazione Sanitaria e Economico Finanziaria e Controllo di Gestione)	87.500		A401010402
	FSR 2018 - Quota fondo esclusività (L. 488/99) - DGR n. 9/33 del 22/02/2019. Cap. SC05.0001	DGR 9/33	22/02/2019	FSR 2018 - Quota fondo esclusività (L. 488/99)	81.866	81.866	A401010402
	FSR 2018 - Assistenza STP (L. 40/98) con fondi regionali DGR n. 9/33 del 22/02/2019. Cap. SC05.0001	DGR 9/33	22/02/2019	FSR 2018 - Assistenza STP (L. 40/98) con fondi regionali	726.962	726.962	A401010402
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				31.355.031	31.355.031	
	Ripartizione risorse stanziato sul capitolo SC08.7146 quale 1° acconto per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle	DGR 18/9	12/04/2018	1° acconto del finanziamento aggiuntivo a garanzia dell'equilibrio economico finanziario delle Aziende sanitarie nell'erogazione dei LEA anno 2018	7.201.043	7.201.043	A401010102

	Aziende del Servizio sanitario regionale relativo all'anno 2018.						
	Ripartizione risorse stanziata sul capitolo SC08.7146 quale 2° acconto per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio sanitario regionale relativo all'anno 2018.	DGR 46/11	18/09/2018	2° acconto per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale relativo all'anno 2018	4.488.151	4.488.151	A401010102
	Ripartizione risorse stanziata sul capitolo SC08.7146 quale 3° acconto per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio sanitario regionale relativo all'anno 2018. Missione 13, Programma 3, Titolo 1	DGR 55/15	13/11/2018	3° acconto per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale relativo all'anno 2018	19.510.000	19.510.000	A401010102
	FSR 2018 -Quota equilibrio di bilancio - DGR n. 9/33 del 22/02/2019. Cap. SC05.0001	DGR 9/33	22/02/2019	FSR 2018 -Quota equilibrio di bilancio	155.837	155.837	A401010102
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				258.000	250.000	
	Liquidazione e pagamento della somma per Banca del Sangue Cordonale (BSC) anno 2018 - CAP. SC02.1134. (Missione 13 - programma 02)	Det. RAS 758	30/07/2018	Gestione e funzionamento della Banca del Sangue Cordonale anno 2018. (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	250.000	250.000	A401010404
	Piano di comunicazione e immagine SSR 2018, Legge n. 7/2000 n. 50 art. 1, SC05.0018	Det. RAS 1495	12/12/2018	Adeguamento della segnaletica interna delle strutture sanitarie. (Servizio Sistema Informativo, Affari Legali e Istituzionali)	8.000		A401010404
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				399.360	205.018	
	Legge Regionale del 14.05.2018 n. 15, "Norme in materia di disturbi specifici dell'apprendimento - DSA". DET. RAS N. 1505 del 13/12/2018. Cap. SC05.0123	Det. RAS 1505	13/12/2018	Piano regionale per la formazione degli operatori sanitari di persone affette da disturbi specifici dell'apprendimento. (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	50.000		A401010401
	Art. 32 DL n. 50 del 24/04/2017 "Trasferimento competenze in materia sanitaria per stranieri" - finanziamento delle prestazioni ospedaliere urgenti o comunque essenziali, erogate a stranieri non in regola con le norme relative all'ingresso e soggiorno STP - Anno 2018 anticipo di €. 49.359,80 (det. n. 1546 del 27/12/2018). Cap. SC05.7011	Det. RAS 1546	27/12/2018	Rimborsi Ministero Salute STP - Anticipo 2018	49.360	49.360	A401010401
	Anno 2018, ricerca malattie ereditarie e del metabolismo nel bambino. SC02.1114, L.R. n. 2/2007-L.R. n. 12/2011-Delib. n. 802/2015. Cap. SC02.1114	Det. RAS 1393	23/11/2018	Sostegno della ricerca sulle malattie ereditarie del metabolismo del bambino. (Servizio Qualità dei Servizi e Governo Clinico)	200.000	155.658	A401010401
	Scuola Chirurgia Robotica, SC08.6937, Art. 5, comma 8 L.R. n. 5/2017. Cap. SC08.6937	Det. RAS 1005	05/10/2017	Finanziamento attività previste per la scuola di chirurgia robotica. (Servizio Qualità dei Servizi e Governo Clinico)	100.000		A401010401
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						
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				134.179	145.985	
	Progetto "PSD for Cardiovascular Diseases (Patient Specific Diagnostics for Cardiovascular Diseases) Imaging funzionale cardiovascolare personalizzato. Cod.32_17 Bando Pubblico "Promozione di nuovi mercati per l'innovazione nella PA". POR FESR Sardegna 2014-2020 Asse Prioritario I Ricerca Scientifica, Sviluppo Tecnologico e Innovazione Azione 1.3.1. Rafforzamento e qualificazione della domanda di innovazione della PA attraverso il sostegno ad azioni di Procurement dell'innovazione", nell'ambito dell'azione 1.3.1 del POR Sardegna FESR 2014-2020.	Del. AOB 2072	25/09/2018	Anticipazione del 40% su un costo totale del progetto di €. 401.320,00. Sardegna Ricerche	160.528	145.985	A401010405
	Progetto "PSD for Cardiovascular Diseases (Patient Specific Diagnostics for Cardiovascular Diseases) Imaging funzionale cardiovascolare personalizzato. Utilizzo per acquisto attrezzature 26.349	Del. AOB 2072	25/09/2018	Anticipazione del 40% su un costo totale del progetto di €. 401.320,00. Sardegna Ricerche	- 26.349		A401010405
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92						
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro						

	A.1.C) PER RICERCA:				214.656		
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				214.656		
	Rifinalizzazione progetto ex Asl 8-Dr Monni - studio anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali. L.R. 7/2007 - fondi trasferiti da AOU Cagliari il 03/08/2018.			Studio anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali. L.R. 7/2007	214.656		A401010302
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca						
AA0230	A.1.D) CONTRIBUTI DA PRIVATI:				140.470	152.687	
	Donazione da parte della Ditta ABBVIE destinata allo sviluppo del progetto: "Quality of life (QoL) e Quality of Care (QoC) in pazienti affetti da malattie croniche intestinali (MICI) nella Regione Sardegna"	Del. AOB 181	24/01/2018	Progetto: "Quality of life (QoL) e Quality of Care (QoC) in pazienti affetti da malattie croniche intestinali (MICI) nella Regione Sardegna, da attuarsi presso la Struttura Gastroenterologia dell'Ospedale San Michele.	20.000		A401010406
	Donazione da parte della Ditta ABBVIE destinata allo sviluppo del progetto: "Valutazione della qualità della vita(QoL) dei pazienti affetti da Epatite Cronica da virus C, in trattamento antivirale per HCV con i nuovi farmaci Antivirali Diretti (DAAS)"	Del. AOB 1376	19/06/2018	Progetto: "Valutazione della qualità della vita(QoL) dei pazienti affetti da Epatite Cronica da virus C, in trattamento antivirale per HCV con i nuovi farmaci Antivirali Diretti (DAAS)", finalizzato a creare un supporto informatico ed ambulatoriale per i pazienti affetti da Epatite C, presso la Struttura Medicina Generale dell'Ospedale San Michele.	20.000		A401010406
	Contributo Fondazione di Sardegna, rendiconto di chiusura del progetto "Evento Culturale internazionale Magnificamente Cagliari 18 - 19 gennaio 2018"	Del. AOB 182	24/01/2018	Progetto "Evento Culturale internazionale Magnificamente Cagliari 18 - 19 gennaio 2018" a favore della Struttura Centro Disturbi Pervasivi dello Sviluppo dell'Ospedale San Michele.	3.223	3.223	A401010406
	Acconto contributo per progetto di riqualificazione sala congressi. Importo erogato € 185.000	Del. AOB 711	05/04/2017	Da un contributo incassato per € 185.000 girocontati 126.744,15 a riserva di PN perché destinati ad acquisto di immobilizzazioni	185.000	126.744	A401010406
	Acconto contributo per progetto di riqualificazione sala congressi. Importo erogato € 185.000	Del. AOB 711	05/04/2017	Da un contributo incassato per € 185.000 girocontati 126.744,15 a riserva di PN perché destinati ad acquisto di immobilizzazioni	126.744		A401010406
	Contributo Fondazione di Sardegna per il progetto "Diagnosi precoce della malattia di Parkinson, sviluppo di marker periferici di malattia".	Del. AOB 589	14/03/2018	Progetto "Diagnosi precoce della malattia di Parkinson, sviluppo di marker periferici di malattia", da attuarsi presso il Centro Parkinson della Struttura Neurologia dell'Ospedale San Michele.	20.000		A401010406
	Contributo Fondazione di Sardegna Implementazione di un sistema automatico di registrazione della dose erogata alla popolazione nelle pratiche mediche con esposizione a radiazioni ionizzanti". Importo di erogazione €. 16.712,00, su un importo deliberato di €. 104.000,00 e un importo erogato di €. 52.000,00.	Del. AOB 2700	19/12/2018	Da un contributo incassato per € 16.712 girocontati 10.220 a riserva di PN perché destinati ad acquisto di immobilizzazioni	16.712	10.220	A401010406
	Contributo Fondazione di Sardegna Implementazione di un sistema automatico di registrazione della dose erogata alla popolazione nelle pratiche mediche con esposizione a radiazioni ionizzanti". Importo di erogazione €. 16.712,00, su un importo deliberato di €. 104.000,00 e un importo erogato di €. 52.000,00.	Del. AOB 2700	19/12/2018	Da un contributo incassato per € 16.712 stornati 10.220 perché destinati ad acquisto di immobilizzazioni per i quali è stata costituita riserva in PN	10.220		A401010406
	Contributo Fondazione "Carlo Enrico Giuliani" per il progetto "Musicoterapia e Psico - Lettura come terapie complementari nella realtà pediatrica ospedaliera".	Del. AOB 809	11/04/2018	Progetto "Musicoterapia e Psico - Lettura come terapie complementari nella realtà pediatrica ospedaliera", destinato alle Strutture dell'Ospedale Cao	12.500	12.500	A401010406
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO				133.002.688	132.099.249	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

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	95.029.978	4.048.721	4,26%
AA0060	A.1.B.1) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	37.483.405		
AA0110	A.1.B.2) Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	A.1.C) Contributi in c/esercizio per ricerca	214.656		
AA0230	A.1.D) Contributi in c/esercizio da privati	140.470		
	Totale	132.868.509	4.048.721	3,05%

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

Nella voce AA0250 "Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti – da regione per quota FS regionale";, come previsto dalle Linee guida regionali per l'Area Crediti e Ricavi, approvate con Decreto Assessoriale n. 1 del 12/01/2016 (modificato dal Decreto Assessoriale n. 45 del 28/12/2016), sono contabilizzate le rettifiche dei ricavi per contributi in conto esercizio registrate con riferimento ad acquisti di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio, al fine di costituire un'apposita riserva di patrimonio netto da utilizzare per la sterilizzazione degli ammortamenti.

La tabella seguente indica il dettaglio della tipologia di beni acquistati con contributi in conto esercizio in ordine decrescente di importo:

DESCRIZIONE IMMOBILIZZAZIONE	IMPORTO
RIQUALIFICAZIONE CENTRALE FRIGORIFERA SAN MICHELE	1.049.283
SISTEMA PER CIRCOLAZIONE EXTRACORPOREA	189.076
RIPRISTINO E MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA' DI ACCESSO SAN MICHELE	187.020
INSTALLAZIONE RADIOLOGICO PRONTO SOCCORSO SAN MICHELE	147.468
MONITOR	145.091
SERVER	130.808
LAMPADA SCIALITICA	119.658
CARRELLO	83.281
OTTICA	83.203
CONGELATORE	75.570
BARRIERE PROXIMETRICHE	68.657
ESOSCOPIO	66.837
PINZA	60.631
COLORATORE AUTOMATICO	58.560
SONDA	57.339
ARMADIO	56.982
SISTEMA INTEGRATO GISTO	48.800
RESPIRATORE	47.580
ECOTOMOGRAFO	45.545
SWITCH DI RETE	39.529
COMPRESSORE	39.284
SISTEMA PER LA GESTIONE DELLE SACCHE PER LIQUIDI ORGANICI	38.650
CONDIZIONATORE D'ARIA	35.741
PC	35.199
SISTEMA DI SVUOTAMENTO, LAVAGGIO, DISINFEZIONE E ASCIUGATURA CONTENITORI SANITARI	32.940
BISTURI	31.720
MICROTOMO	30.463
INCUBATORE	29.280
CAPPA CHIMICA	29.158
INCUBATRICE NEONATALE DA TRASPORTO	28.670
SISTEMA RAFFREDDAMENTO	28.060
FORBICE	27.352
OCCHIALI CHIRURGICI	26.150
SISTEMA ERGOSPIROMETRICO	24.156
SOFTWARE	23.308
SISTEMA AIDA CON MONITOR A CASSETTO CON MASTERIZZATORE E CD	22.932
SISTEMA REGISTRAZIONE 3D	21.673
UMIDIFICATORE	20.740
SEDIA	20.172
SEGA	19.530
MATERASSO ANTIDECUBITO	18.695
DISSETTORE	18.055
FRIGORIFERO	17.627
LAVAPADELLE	17.444
LAVASTRUMENTI	17.068
FONTE DI LUCE	16.608
FIBROSCOPIO	16.551
FANTOCCIO SIMULATORE	14.638
MODULO 3D ENDOSCOPICO ED ESOSCOPICO	14.275
CONTAINER PER STERILIZZAZIONE FERRI CHIRURGICI	14.005
DEFIBRILLATORE	13.706
CONTENITORE PER LA STERILIZZAZIONE A VAPORE	13.586
LAVA VERDURA E FRUTTA	13.353
VIDEOLARINGOSCOPIO	12.875
MICROSCOPIO DA LABORATORIO	12.859
SISTEMA PER LA GESTIONE FLUSSO DI UTENZA	12.808
CLAMP	11.517
LETTO PEDIATRICO	11.419
TRASMETTITORE TELEMETRICO	11.308
TERMOSALDATRICE	10.285
FRIGOEMOTECIA	10.272
CAMICE ANTI X	9.992
BILANCIA	9.964
PARETE ATTREZZATA	9.894
LETTINO DA VISITA	9.858
PORTAGHI	9.756
TRAINER PER LA PICC ECOGUIDATA	9.721
ROLL BOX CONTAINERS	9.150
CUCINA COMPONENTE	9.064
STAMPANTE	9.027
RILIEVO TOPOGRAFICO PER ELISOCORSO	8.877
SISTEMA ZERO WIRE 3D	8.869
PC PORTATILE	8.074
TRANSPALLET	7.318
PEDALE BIPOLARE	6.954
CESTELLI PER STERILIZZAZIONE	6.867

SISTEMA PALMARE PER LA DETERMINAZIONE CREATININA	6.564
SISTEMA ELIMINACODE	6.312
PORTA OTTICA LAPAROSCOPIO	6.305
LIBRERIA	6.263
ASTA PORTA FLEBO	6.024
IMPUGNATURA	5.785
PENTOLA	5.777
AUDIOMETRO	5.758
UNITA' DI CONTROLLO	5.751
COMANDO PILOT	5.583
ASPIRATORE	5.546
IMPEDENZIOMETRO	5.186
CONTENITORE ISOTERMICO	5.073
CONTENITORE CRIOBIOLOGICO	4.928
MICROPORTAGHI	4.885
DIVANO	4.860
OSTEOTOMO	4.834
MICASEPT	4.730
CARROZZINA PIEGHEVOLE	4.642
ANSA BIPOLARE	4.459
TOURNIQUET	4.321
SCRIVANIA	4.096
RICETRASMITTENTE	4.091
NOTEBOOK	3.969
PRODUTTORE DI GHIACCIO	3.843
TAVOLO SERVITORE	3.610
DEDICATO PER DENATURAZIONE /BRIDAZIONE SU VETRINI	3.599
FAX	3.587
PARATIA MOBILE ANTI X	3.529
CICLOERGOMETRO	3.523
ACCESSORI APPARECCHIATURE SANITARIE	3.422
TAVOLINO DI MAYO	3.331
STELI PINZA	3.062
PULSOSSIMETRO	3.026
CAVO ELETTRICO	2.973
SET LARINGOSCOPIO	2.939
TESTER	2.776
LEVA	2.731
POLTRONA	2.723
TELEMETRY SERVER CARESCAPE	2.695
UNITA' DOPPLER	2.465
NEBULIZZATORE	2.460
VIDEOPROIETTORE	2.430
SMARTPHONE	2.358
CANNULA CHIRURGICA	2.356
INSERTO PER PINZA	2.260
RETRATTORE	2.241
SISTEMA VERTICALIZZANTE ELETTRICO	2.233
SEMICAMICOLA PER CAMICIA RESETTOSCOPICA	2.229
SEDIA OPERATORIA PER MICROCHIRURGIA	2.190
CAMICIA INTERNA	2.128
CASSETTIERA	2.119
ALESATORE FLESSIBILE	2.098
TAVOLO	2.079
TROLL E SUPPORTO PER MONITOR	2.000
SISTEMA DI ARCHIVIAZIONE	1.947
ELEVATORE	1.935
PORTA CAMICI ANTI RX	1.911
OCCHIALE ANTI X	1.881
HARD DISK	1.881
UNITA' RISCALDANTE	1.879
TELEFONO	1.757
LAMA	1.686
SISTEMA ARCHIVIAZIONE MOTORIZZATO VETRINI ISTOLOGICI	1.684
TAPIS ROULANT	1.574
PROTEGGI BRACCIO	1.562
SCATOLA PORTASTRUMENTI	1.530
TORCIA PER SPETTROMETRO DI MASSA	1.527
TENDA	1.473
SGABELLO	1.471
SCALA A DUE RAMPE ANGOLATA PER RIABILITAZIONE	1.455
SPONDA PER LETTO	1.449
APPARECCHIO TERAPIA AD ULTRASUONI	1.418
MORSO FORBICI	1.376
PATTUMIERA PER RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.373
CLASSIFICATORE METALLICO	1.371
CAMICIA	1.315
OMOGENEIZZATORE	1.314
DISTRUGGI-DOCUMENTI	1.294
SET MIDOLLO	1.287
MANICHINO	1.220
UNITA DI RESPIRAZIONE	1.220

TABLET	1.218
CAMICIOLA ESTERNA	1.143
COMODINO	1.142
DEAMBULATORE	1.135
TERMOMETRO AD IMMERSIONE	1.131
SET CRANIOTOMIA	1.115
PARALLELE	979
AFFRANCATRICE	970
FILO COMANDO PER TAVOLO OPERATORIO	946
SEDIA A ROTELLE	903
APPENDIABITO	902
LARINGOSCOPIO	891
CAVETTO BIPOLARE	862
PROTEZIONI COPRI TIROIDE	809
SCOLLA PERIOSTEO	801
CUCCHIAIO	798
BORSA PORTASTRUMENTI	777
MOBILE BASE SOTTOLAVELLO	763
SATURIMETRO	756
DOPPLER VASCOLARE PORTATILE	749
CYCLETTE	741
HOLTER PRESSORIO	724
TV LCD	721
LAVATRICE	719
STRUMENTARIO PER MICROCHIRURGIA	695
ZAINO PER EMERGENZA	683
STORAGE	670
MANICO DA BISTURI	653
PODOSCOPIO	641
PROIETTORE	640
PENSILE	573
MANIPOLO	571
MANICO PLURIUSO PER CANNULE ASPIRAZIONE	553
RACCORDO	549
PERIOSTOMO A LAMA	501
UNCINO MONOPOLARE	471
ETICHETTATRICE	459
ELMETTO TECNICO DA PROTEZIONE	439
ASTA SOLLEVAMENTO PAZIENTI	427
ELETTROSTIMOLATORE	421
VALVOLA PER ASPIRAZIONE	414
APPARECCHIO MAGNETOTERAPIA	412
TRONCHESE PER LEGATURE	398
STELO ENTEROSTATO	391
SPINGINODO	385
MOBILE PORTA TV	348
SPALLIERA SVEDESE	339
PARAVENTO	323
LETTO	310
CARICABATTERIA	281
MACCHINA FOTOGRAFICA	281
MOBILE BASSO	278
CURETTA	259
PLASTIFICATRICE	248
SCALETTA IN ALLUMINIO	244
ACCESSORI STRUMENTI VIDEO FOTOGRAFICI	239
DISPOSITIVI PROTEZIONE ANTI X	238
SET DIVARICAZIONE CERVICO -DORSO-LOMBARE POSTERIORE	188
STIMOLATORE ELETTRICO TRANSCUTANEO DEI NERVI (TENS)	179
TAPPETO	161
HUDSON	134
TAVOLA DI EQUILIBRIO	125
APRISCATOLE DA BANCO	122
FORNO MICROONDE	122
SPINGIBANDE	98
ALIMENTATORE ELETTRICO PER APPARECCHIATURE	92
PIASTRA A INDUZIONE	90
CAPSULA STAMPATA	87
COLLARE TIROIDE ANTI X	60
FRULLATORE	57
DIVARICATORE	54
PERFORATORE ALTI SPESSORI DA TAVOLO	49
FILTRO	43
SCALA A LIBRO	32
CUCITRICE	27
TOTALE	4.048.721

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare:
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento dei contributi in conto esercizio pari a € 17.319.210. I contributi per quota F.S. regionale indistinto sono in diminuzione per € 6.685.901; i contributi extrafondo (prevalentemente risorse aggiuntive a titolo di copertura LEA) sono in incremento per € 24.164.985; i contributi per ricerca sono in incremento per € 34.646, mentre si rileva una diminuzione nei contributi da privati per € 194.530.

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Asl. 1	Asl. 2	Asl. 3	Asl. 4	Asl. 5	Asl. 6	Asl. 7	Asl. 8	AOB	AOU SS	AOU CA	EXTRA REGIONE	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)													201.847.523
AA0350	Prestazioni di ricovero													130.362.574
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale													27.785.006
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													
AA0380	Prestazioni di File F													43.699.944
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale													
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata													
AA0410	Prestazioni termali													
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso													
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie													782.871
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)													2.017.604
AA0460	Prestazioni di ricovero													1.567.380
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale													200.327
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													
AA0490	Prestazioni di File F													149.156
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale													
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata													
AA0520	Prestazioni termali													
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso													
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie													
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali													
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC													100.743
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)													203.865.128
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)													782.871
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)													71.171
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)													854.042
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)													202.630.395
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)													2.088.775
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)													204.719.170
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)													2.017.604

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

I ricavi da mobilità sono articolati tra le voci del modello CE AA0350, AA0360, AA0380, AA0460, AA0470, AA0490 e AA0560, sulla base del file excel denominato "mobilità e assegnaz. def 2018" allegato alla nota RAS n. 4850 del 27.02.2019 avente ad oggetto: "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE IV trimestre 2018".

Nella voce del modello CE AA0430 "Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione" sono rilevati € 782.871 da prestazioni specialistiche a fatturazione diretta ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione erogate sulla base di convenzioni, imputate a questa voce così come disposto dalla nota RAS 807 del 13.01.2017.

Nella voce del modello CE AA0590 "Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione" sono rilevati i ricavi per prestazioni oggetto di fatturazione diretta extraregionale. L'importo pari a € 216.759 è determinato per € 63.033 da ricavi per prestazioni inerenti osservazione e prelievo organi sulla base della tariffazione da Conferenza Stato Regioni del 02/02/2017, per € 145.588 da ricavi per donazioni di cellule

staminali emopoietiche da sangue midollare e per € 8.138 da altre prestazioni sanitarie.

Tra i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non esplicitati nella tabella 53 è alimentata, secondo il modello CE, anche la voce AA0660 "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati" per € 1.049.186. In tale voce sono rilevati i ricavi derivanti da prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati per € 296.716, ricavi per prestazioni di medicina trasfusionale e specialistica ambulatoriale erogate sulla base di convenzioni con case di cura private per € 389.754 e ricavi per sperimentazione farmaci per € 362.716.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.492.667	2.290.631	202.037	8,82%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	233.145	214.894	18.251	8,49%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	173.080	704.603	- 531.523	-75,44%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.898.892	3.210.128	- 311.236	-9,70%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.881.991	1.760.633	121.358	6,89%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	313.478	799.992	- 486.514	-60,81%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.195.469	2.560.625	- 365.156	-14,26%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	150.636	146.020	4.615	3,16%
	Costi diretti aziendali	136.924	109.863	27.061	24,63%
	Costi generali aziendali	140.680	126.708	13.972	11,03%
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	428.240	382.591	45.648	11,93%

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

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (AA0710), sono riportate le prestazioni erogate per i soggetti privati (es. consulenze tecniche d'ufficio, o a soggetti o aziende private)

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0720), sono contabilizzati i proventi derivanti da convenzioni per erogazione delle seguenti prestazioni:

- Assl di Cagliari: assistenza medica, infermieristica e di tecnici di radiologia presso la Casa Circondariale di Uta, Casa di Reclusione di Isili e l'Istituto di Pena Minorile di Quartucciu per € 40.010, consulenze anatomia patologica nell'ambito dello screening per il tumore della mammella e del colon retto per € 37.002;
- Assl di Lanusei: consulenze specialistiche di cardiologia pediatrica per € 22.988;
- Assl di Oristano: consulenze specialistiche di anestesia e rianimazione per € 52.916;
- Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari: prestazioni di chirurgia pediatrica per € 20.164.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ATS	AOU SS	AOU CA	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.612.646	1.988.504	333.204	4.944.354
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.612.646	1.988.504	333.204	4.944.354
Medicinali senza AIC				
Emoderivati di produzione regionale				
Sangue ed emocomponenti				
Dispositivi medici:				
Dispositivi medici				
Dispositivi medici impiantabili attivi				
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				
Prodotti dietetici				
Materiali per la profilassi (vaccini)				
Prodotti chimici				
Materiali e prodotti per uso veterinario				
Altri beni e prodotti sanitari:				
...				
...				
Prodotti alimentari				
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				
Combustibili, carburanti e lubrificanti				
Supporti informatici e cancelleria				
Materiale per la manutenzione				
Altri beni e prodotti non sanitari:				
...				
...				
TOTALE	2.612.646	1.988.504	333.204	4.944.354

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

Nella voce AA0820 sono rilevati rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per la cessione di plasmaderivati distribuiti nell'ambito dell'accordo interregionale per la plasmaderivazione in base a convenzioni stipulate con le Aziende sanitarie del SSR per € 2.191.059 all'ATS, per € 333.204 all'AOU di Cagliari, per € 1.988.504 all'AOU di Sassari e per la cessione di farmaci antitumorali in base a convenzioni stipulate con l'ATS per € 421.587 di cui il 96% per l'Ospedale San Marcellino di Muravera e il 4% per l'Ospedale SS. Trinità di Cagliari.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare:
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Vedi relazione di seguito:

Nella voce rimborsi assicurativi (AA0760) sono caricate le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per infortuni sul lavoro. Il dato del 2018 pari a € 227.463 risulta inferiore al 2017 per € 104.186.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione (AA0780) sono contabilizzati per € 200.022 gli oneri stipendiali riferiti a 12 mesi di un tecnico sanitario e un dirigente medico e a 5 mesi di un assistente amministrativo. Il dato è in flessione rispetto al 2017 per € 8.478.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0810), sono contabilizzati per € 332.733 gli oneri stipendiali di un infermiere per 4 mesi e un dirigente medico per 12 mesi in comando presso la Assl Oristano, un dirigente medico per 12 mesi in comando presso la AOU di Sassari, un dirigente medico per 3 mesi in comando presso la AOU di Cagliari, un infermiere per 5 mesi in comando presso la Assl Nuoro, un infermiere per 4 mesi in comando presso la Assl Nuoro e un dirigente farmacista per 12 mesi in comando presso la Assl Nuoro. Il dato è in incremento rispetto al 2017 per € 152.016.

Nella voce Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0830), si rilevavano € 176.456 di cui 175.902 da AREUS per formazione operatori elisoccorso e rimborsi al personale medico ed infermieristico impiegato nell'attività di elisoccorso nel periodo luglio-dicembre 2018.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici (AA0850), sono contabilizzati per € 175.126 gli oneri stipendiali di un collaboratore amministrativo per l'intero anno presso il Consiglio Regionale, un coadiutore amministrativo per 7 mesi presso il Consiglio Regionale, un dirigente ingegnere per 5 mesi presso l'Ente Acque della Sardegna e un dirigente medico per 8 mesi presso l'Ospedale Civico di Cristina Benfratelli di Palermo. Il dato è in incremento rispetto al 2017 per € 25.834.

Nella voce Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera (AA0910) sono rilevati € 2.419.522 per il ripiano della spesa farmaceutica ospedaliera per l'anno 2016 (ai sensi dell'art. 1, comma 389, della legge 27/12/2017, n. 205, legge di stabilità) - det. RAS n. 713 e 714 del 18/07/2018, Bilancio Regionale 2018, cap. SC05.5054

Nella voce rimborso da aziende farmaceutiche per ulteriore Pay-back (AA0920) sono rilevati € 252.949. Tale importo deriva dagli impegni di cui alle determinazioni RAS:

n. 712 del 18/07/2018 per € 83.575. Cap. RAS SC05.0016;

n. 1157 del 22/10/2018 per € 69.752. Cap. RAS SC05.0016;

n. 1535 del 21/12/2018 per € 99.622. Cap. RAS SC05.0016.

Nella voce altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati (AA0930) sono imputati € 303.078, di cui € 104.733 dovuti a diritti per rilascio di certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, € 1.824 dovuto a recuperi per azioni di rivalsa e € 196.522 dovuti a recuperi e rimborsi da utenti, per convenzioni e privati vari. Il dato risulta in incremento rispetto al consuntivo 2017 per € 76.528.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (AA0950 e AA0960) pari a € 2.264.159 risulta in incremento (€ 28.763) rispetto al consuntivo 2017.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione (AA1000), nel consuntivo 2018 sono imputati € 3.942.360 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2018 dei beni acquistati con contributi in c/capitale da Regione, tranne la quota del fabbricato del presidio ospedaliero San Michele che è rilevata alla voce AA1010.

Infatti, nella voce "quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione" (AA1010), nel consuntivo 2018 sono imputati € 1.042.721 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2018 del fabbricato del presidio ospedaliero San Michele, che viene effettuata stornando gli importi delle quote da sterilizzare dalla voce di stato patrimoniale "Finanziamenti per beni di prima dotazione", secondo le indicazioni RAS.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti (AA1020) nel consuntivo 2018 sono rilevati € 1.690.391 relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2018 dei beni acquistati con contributi in conto esercizio dall'anno 2015.

Nella voce quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (AA1040), nel consuntivo 2018 sono imputati € 2.079.393 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2018 dei beni acquistati tramite donazioni e lasciti vincolati ad investimenti e ai beni derivanti dall'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao nell'anno 2015 (compresi i fabbricati).

Nella voce ricavi per prestazioni non sanitarie (AA1070), per € 14.714, sono conteggiati ricavi da differenza alberghiera e corsi di formazione a dipendenti di altre aziende o privati.

Nella voce fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (AA1080) per € 36.360, è conteggiato il canone di affitto locali con il Banco di Sardegna.

Nella voce altri proventi diversi (AA1090), si rilevano € 493.587 di cui € 288.459 per cessione gestione esercizi pubblici (bar e edicola), € 4.228 donazioni e lasciti per la cardiologia pediatrica, € 115.891 omaggi da fornitori, € 71.894 per ricavi per cessione pasti e € 13.115 proventi vari. L'importo è in incremento rispetto al 2017 per € 135.818.

19. Acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	66.164.945		66.164.945
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	65.128.788		65.128.788
BA0050	Medicinali senza AIC	1.036.157		1.036.157
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-		-
BA0250	Prodotti dietetici	61.439		61.439
	TOTALE	66.226.384		66.226.384

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

L'Azienda ospedaliera non effettua distribuzione per conto.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ATS	AOUSS	AOUCA	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.025	-	-	1.025
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.025			1.025
BA0050	Medicinali senza AIC				-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale				-
BA0070	Sangue ed emocomponenti				-
BA0210	Dispositivi medici:	545.712	-	-	545.712
BA0220	Dispositivi medici	31.768			31.768
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi				-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	513.944			513.944
BA0250	Prodotti dietetici				-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)				-
BA0270	Prodotti chimici				-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario				-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:				-
	...				-
	...				-
BA0320	Prodotti alimentari				-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria				-
BA0360	Materiale per la manutenzione				-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:				-
	...				-
	...				-
	TOTALE	546.737	-	-	546.737

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

I costi della tabella di cui sopra si riferiscono ai beni transitati all'Azienda Ospedaliera Brotzu all'atto dell'accorpamento dei reparti provenienti dal Presidio Ospedaliero Binaghi dell'ATS.

AB01 – Acquisti di beni

AB01	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
-------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare:
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Vedi relazione sottostante

Nei costi di acquisto dei beni sanitari si rileva quanto segue:

Gli acquisti di beni sanitari (BA0020) sono in incremento rispetto al consuntivo 2017 per € 14.212.573.

Rispetto al consuntivo 2017, si rileva un incremento nei prodotti farmaceutici ed emoderivati (voce CE BA0030) pari a € 11.015.300. Di seguito si relaziona sulle motivazioni di tale incremento.

I costi per il consumo interno sono in incremento per circa € 6.320.000, di cui il 37% per l'accorpamento del CTMO del presidio ospedaliero Binaghi, il 58% per l'incremento dell'attività in day hospital dell'Oncologia medica e per le nuove indicazioni relative ai farmaci Keytruda e Opdivio, il cui utilizzo è previsto per uno spettro più ampio di patologie, il 3% per un particolare caso di un piccolo paziente dell'Oncoematologia pediatrica e il rimanente 2% per l'incremento dell'attività dell'Oculistica a seguito del trasferimento dell'Oftalmologia dal presidio ospedaliero Binaghi.

I costi della distribuzione diretta sono in incremento per circa € 5.260.000, di cui il 58% per l'Ematologia e CTMO (a seguito dell'accorpamento), il 17% per l'Oncologia medica e il 25% per il nuovo dosaggio del farmaco Exjade erogato ai pazienti talassemici. L'incremento dei costi della distribuzione diretta dell'Ematologia e CTMO è in parte compensato rispetto al consuntivo 2017 dalla diminuzione della cessione di farmaci antitumorali a strutture esterne (€ 2.531.000) nei quali erano contabilizzate le cessioni al CTMO del presidio ospedaliero Binaghi, accorpato all'Azienda Ospedaliera Brotzu dal 01/01/2018.

Il costo lordo della dispensazione dei farmaci per epatite C, è stato pari a circa € 4.361.000. Le note di credito relative all'acquisto di tali farmaci, contabilizzate nella stessa voce del CE, sono state di circa € 3.393.000. Nel consuntivo 2017, il costo lordo era di circa € 6.936.000 con una contabilizzazione di note di credito pari a circa € 6.231.000. Pertanto vi è stato un incremento netto tra i due periodi di circa € 262.000.

Il costo, al netto delle note di credito (per circa € 1.644.000), della distribuzione dei farmaci oncologici ad alto costo è in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 1.553.000, a seguito dell'aumento delle quantità distribuite.

Si rileva un incremento di circa € 151.000 rispetto al consuntivo 2017 nell'acquisto dei medicinali senza AIC, da ricondursi principalmente al maggior utilizzo di farmaci esteri da parte del reparto di Ematologia e CTMO, a seguito dell'accorpamento.

Con riferimento ai prodotti farmaceutici ed emoderivati, si precisa che il valore dei costi rilevato è al netto di note di credito derivanti da accordi negoziali tra le aziende farmaceutiche e l'Agenzia Italiana del Farmaco, ricevute effettivamente, per un importo delle stesse pari a € 5.223.286 di cui: € 3.393.092 relative agli acquisti di farmaci per il trattamento dell'infezione per epatite C, € 1.644.224 relative a quelli di farmaci oncologici e € 185.970 riguardanti gli altri farmaci.

All'interno dei costi per prodotti farmaceutici ed emoderivati è rilevato l'acquisto di plasmaderivati di cui alla DGR n. 49/35 del 26/11/2013 avente ad oggetto "Accordo Interregionale della Plasmaderivazione. Affidamento incarico di gestione all'Azienda Ospedaliera Brotzu". Tale accordo stipulato con le regioni Piemonte e Lombardia, comprende la gestione congiunta delle compensazioni dei plasmaderivati, nonché le procedure che derivano dall'affidamento del servizio relativo al ritiro, trasferimento allo stabilimento di lavorazione, trasformazione del plasma prodotto dai servizi trasfusionali e dalla distribuzione dei plasmaderivati. Con la DGR n. 7/11 del 07/02/2012 è stata istituita la Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) per le attività trasfusionali, individuando l'Azienda Ospedaliera Brotzu, come sede della SRC e come azienda incaricata della gestione dell'accordo di programma nonché di tutti gli atti di gestione che derivano dall'applicazione del medesimo, di concerto e previo parere tecnico da parte della SRC. Fino al 2016, poiché la fatturazione avviene sempre successivamente alla chiusura del bilancio di competenza, i costi erano rilevati tra le sopravvenienze passive e il finanziamento regionale a copertura tra le sopravvenienze attive. Dall'anno 2017 i costi sono rilevati in competenza tra i costi della produzione come fatture da ricevere, mentre sono rilevati nel valore della produzione i ricavi derivanti dalla fatturazione diretta alle aziende sanitarie utilizzatrici, sulla base di convenzioni.

Il costo per acquisto di sange ed emocomponenti da altri soggetti (BA0100), che rileva i costi relativi al conferimento delle sacche di sangue (A.V.I.S.) al Centro immunotrasfusionale, è in leggera flessione tra i due consuntivi per € 5.850.

I dispositivi medici (BA210) sono complessivamente in incremento rispetto al consuntivo 2017 per € 2.536.809. I dispositivi generici (BA0220) sono in incremento per € 2.610.063, i dispositivi medici impiantabili attivi (BA0230) sono in flessione per € 769.497 e si rileva un ulteriore incremento per circa € 696.244 nei dispositivi medico diagnostici in vitro (BA0240).

L'incremento dei dispositivi generici riguarda per il 33% l'ospedale Businco e per il rimanente 67% l'ospedale San Michele. Per l'ospedale Businco l'incremento riguarda per il 10% l'acquisto di materiale di consumo sterile vario per l'allestimento del Blocco operatorio multidisciplinare, per il 26% la sala operatoria della Chirurgia toracica per l'acquisto di strumenti monouso sterili, per il 29% la sala operatoria della Chirurgia oncologica e Senologia per l'acquisto di protesi mammarie, per il 10% la sala operatoria della Ginecologia oncologica per l'acquisto di strumenti monouso sterili e per il rimanente 26% il day hospital dell'Oncologia medica per l'acquisto di set di infusione farmaci antitumorali. Per l'ospedale San Michele l'incremento riguarda per il 14% la sala operatoria di Neurochirurgia per l'acquisto di strumenti monouso sterili, per il 61% la sala operatoria dell'Oculistica (materiali per vitrectomia, lenti asferiche acriliche idrofobe, cornee in cheroplastica), a seguito dell'accorpamento, e per il rimanente 25% l'Ortopedia, per incremento dell'attività interventistica, e la Neuroradiologia e Interventistica vascolare, per l'avvio di nuove procedure, a seguito dell'attivazione della struttura prevista nel nuovo Atto Aziendale. Tali incrementi sono compensati in parte delle economie realizzate a seguito delle nuove gare per l'acquisto di dispositivi.

L'incremento dei dispositivi medico diagnostici in vitro riguarda per il 48% l'ospedale Businco e per il rimanente 52% l'ospedale Cao. Per l'ospedale Businco, l'incremento riguarda il laboratorio specialistico dell'Ematologia e CTMO (a seguito dell'accorpamento), mentre per l'ospedale Cao l'incremento riguarda per il 78% il Laboratorio di genetica e genomica, per l'avvio di nuove procedure, e per il rimanente 22% il Centro screening neonatali.

I prodotti dietetici (BA0050) sono in flessione tra il consuntivo 2018 e il 2017 per € 11.003.

I materiali per la profilassi (vaccini) (BA0060) sono in incremento tra il consuntivo 2018 e il 2017 per € 6.668.

I prodotti chimici (BA0070) sono in flessione tra il consuntivo 2018 e il 2017 per € 41.892.

Gli altri beni e prodotti sanitari (BA0290) registrano un incremento per € 165.804. Tali incrementi sono riscontrati principalmente nell'ospedale Cao per il Laboratorio di genetica e genomica e nell'ospedale San Michele per il servizio di Immunoematologia e Centro trasfusionale.

Nei costi di acquisto dei beni non sanitari si rileva quanto segue:

Il costo dei prodotti alimentari (BA0320) è in incremento tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 per € 9.123.

Il costo dei materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza (BA0330), è in flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 14.213.

Il costo per i combustibili carburanti e lubrificanti (BA0340), risulta in incremento tra il consuntivo 2018 ed il consuntivo 2017 per € 140.105. L'incremento si rileva nei costi di acquisto del gasolio per riscaldamento a seguito dell'incremento del costo unitario.

Il costo per acquisti di supporti informatici e cancelleria (BA0350), risulta in incremento tra il consuntivo 2018 ed il consuntivo 2017 per € 30.918.

Il costo per acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni (BA0360), risulta in flessione tra il consuntivo 2018 ed il consuntivo 2017 per € 3.186.

Il costo per acquisti di altri beni non sanitari (BA0370), è in incremento tra il consuntivo 2018 e 2017 per € 25.219.

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda...	Azienda...	Azienda...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Non si rilevano acquisti di servizi sanitari in mobilità.



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO-ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
BA0490	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		112.965	-112.965	-100,00%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI		112.965	-112.965	-100,00%
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
BA0640	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

BA0900	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
BA0960	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
BA1030	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

Alla voce BA0570 "Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale – da privato – Medici SUMAI" fino all'esercizio 2017 erano rilevati gli oneri per il trattamento economico relativo a due specialisti ambulatoriali convenzionati dell'ATS, che operano anche presso la Dermatologia dell'Ospedale Businco. Dall'anno 2018 con mail dell'Assessorato Sanità del 19/04/2019, è stato disposto che tali oneri debbano considerarsi rientranti nelle partite infragruppo e che debbano contabilizzarsi alla voce CE BA1340 "Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione".

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	644.695	432.055	212.640	49,22%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)				
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	644.695	432.055	212.640	49,22%
BA1140	B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	112.228	103.064	9.164	8,89%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	112.228	103.064	9.164	8,89%
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)				
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)				
BA1200	B.2.A.13) COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.195.469	2.560.625	- 365.156	-14,26%
BA1280	B.2.A.14) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	166.355	57.650	108.705	188,56%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato				
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92				
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	52.672	57.650	- 4.978	-8,63%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	113.683		113.683	100,00%
BA1350	B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	2.131.853	2.564.863	- 433.010	-16,88%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.064.643	2.464.781	- 400.138	-16,23%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.001.784	757.105	244.679	32,32%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	129.675	997.266	- 867.591	-87,00%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	202.760	277.383	- 74.623	-26,90%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	603.728	433.026	170.702	39,42%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	126.695	-	126.695	100,00%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria				
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	67.210	100.083	- 32.873	-32,85%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	67.210	100.083	- 32.873	-32,85%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
BA1490	B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.238.677	4.116.787	121.890	2,96%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.020	9.363	- 343	-3,67%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.229.658	4.107.424	122.234	2,98%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC				

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

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
Denominazione Struttura											

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Non si rilevano acquisti di servizi sanitari da strutture private.

Altre informazioni relative a acquisti servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare:
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Vedi relazione sottostante

Nelle voci Acquisti prestazioni di trasporto sanitario da privato (BA1130) si rileva un incremento tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 pari a € 212.640. Nel consuntivo 2018, la voce accoglie € 495.151 per trasporto aereo organi ed equipe, € 93.080 trasporto sangue da privati, € 18.643 servizi ambulanze e € 37.821 trasporto materiale biologico. L'incremento tra i due esercizi è determinato dal trasporto organi ed equipe con aeromobile.

Nella voce Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (BA1170), nel consuntivo 2018 sono rilevate le prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta ad aziende, fondazioni o istituti sanitari per € 61.673, le prestazioni per prelievo organi per € 21.645 e trasporto plasma, emocomponenti per € 28.910. Il dato è in incremento nel 2018 rispetto al consuntivo 2017 per € 9.164.

Nelle voci relative alla Compartecipazione al personale per attività libero-professionale intramoenia (BA1200), si rileva una flessione tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 per € 365.156. La flessione riguarda in particolare le consulenze ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58.

Nella voce Altri rimborsi assegni e contributi (BA1330) sono rilevati i costi per rimborsi e contributi a privati rilevati nel consuntivo 2018 per € 52.672.

Nella voce CE BA1340 "Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" per € 113.368, sono rilevati gli oneri per il trattamento economico relativo a due specialisti ambulatoriali convenzionati dell'ATS, che operano anche presso la Dermatologia dell'Ospedale Businco. Con mail dell'Assessorato Sanità del 19/04/2019, è stato disposto che tali oneri debbano considerarsi rientranti nelle partite infragruppo e che debbano contabilizzarsi in tale voce. Fino al 2017 tali oneri erano contabilizzati alla voce BA0570 "Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da privato - Medici SUMAI".

Nella voce Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (BA1390) sono rilevati i compensi alla dirigenza e al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive. Il dato del consuntivo 2018 rispetto al 2017 è in incremento per € 244.679. Dal 2018 gravano su questa voce anche i costi del personale medico ed infermieristico impiegato nelle attività di elisoccorso, per i quali si rilevano tra i ricavi i rimborsi dall'AREUS.

Nella voce altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1400) sono rilevati i compensi erogati per i contratti di libera professione. Il dato risulta in flessione tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 per € 867.591. La diminuzione tra i due consuntivi è da attribuirsi alla riduzione di contratti di lavoro flessibile, a fronte di un incremento dei contratti di lavoro dipendente.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1410) il dato risulta in decremento tra il consuntivo 2018 ed il consuntivo 2017 per € 74.623.

Nella voce Indennità a personale universitario - area sanitaria (BA1420) sono conteggiati i costi del personale universitario che presta la propria attività presso i tre ospedali dell'Azienda. Il dato risulta in incremento tra il consuntivo 2018 ed il consuntivo 2017 per € 170.702 (3 unità in più).

Nella voce Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA 1460) si rileva una flessione tra i consuntivi 2018 e 2017. Nel consuntivo 2018 l'importo pari a € 67.210 si riferisce a un dirigente medico per 7 mesi.

Nella voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1500) si rileva un decremento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 343. Nel 2018 questa voce accoglie le prestazioni sanitarie a fatturazione diretta da parte di ATS (€ 849), AOU di Cagliari (€ 2.457) e AOU di Sassari (€ 5.714).

Nella voce altri servizi sanitari da privato (BA1530) si rileva un incremento tra il consuntivo 2018 e il 2017 per € 122.234. Tale voce nel 2018 accoglie i costi relativi a lavorazione plasma (€ 1.796.002), acquisto prestazioni diagnostica PET e radiofarmaco (€ 2.635.503), acquisto prestazioni servizio infermieristico (€ 55.711 di cui € 32.203 coperti da contributi da privati per progetti), compensi al personale per sperimentazioni cliniche (€ 50.284) e acquisto di prestazioni a fatturazione diretta (€ 64.157). L'incremento riguarda prevalentemente i costi relativi alla lavorazione plasma e i costi relativi all'acquisto prestazioni di diagnostica PET.

AS02- Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02-NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. Il punto non è pertinente con l'attività dell'ospedale poiché si riferisce ai contratti con erogatori privati accreditati, attività in capo all'ATS.
AS02-	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione Il punto non è pertinente con l'attività dell'ospedale poiché si riferisce ai contratti con erogatori privati accreditati, attività in capo all'ATS.

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

AS03-	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.
AS03-SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a:

TIPOLOGIA PRESTAZIONE/UNITA' OPERATIVA DI EROGAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
COMPENSI ALLA DIRIGENZA MEDICA PER ACQUISIZIONE DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE	PERSONALE DIPENDENTE DIRIGENZA MEDICA	409.245
COMPENSI ALLA DIRIGENZA NON MEDICA PER ACQUISIZIONE DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE	PERSONALE DIPENDENTE DIRIGENZA NON MEDICA	66.870
COMPENSI AL COMPARTO PER ACQUISIZIONE DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE	PERSONALE DIPENDENTE COMPARTO	525.669
TOTALE VOCE CE BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.101.784
ATTIVITA' DI CONSULENZA PRESSO CARDIOLOGIA PEDIATRICA	PSICOLOGO	26.000
ATTIVITA' DI CONSULENZA PRESSO MEDICINA GENERALE	BIOLOGO	545
ATTIVITA' DI CONSULENZA PRESSO NEUROLOGIA	PSICOLOGO	26.000
ATTIVITA' DI CONSULENZA PRESSO NEUROLOGIA	MEDICO	2.500
ATTIVITA' DI CONSULENZA PRESSO NEURORIPABILITAZIONE	PSICOLOGO	26.000
CENTRO IPOVISIONE	PSICOLOGO	17.973
CENTRO IPOVISIONE	MEDICO	4.306
MUSICOTERAPIA E PSICO-LETTURA COME TERAPIE COMPLEMENTARI NELLA REALTA' PEDIATRICA OSPEDALIERA	PSICOLOGO	13.145
MUSICOTERAPIA E PSICO-LETTURA COME TERAPIE COMPLEMENTARI NELLA REALTA' PEDIATRICA OSPEDALIERA	PSICOTERAPEUTA	13.206
TOTALE VOCE CE BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	129.675
STUDIO DELLE MALATTIE EREDITARIE DEL METABOLISMO NEL BAMBINO	BIOLOGO	30.889
STUDIO DELLE MALATTIE EREDITARIE DEL METABOLISMO NEL BAMBINO	BIOLOGO	30.889
STUDIO DELLE MALATTIE EREDITARIE DEL METABOLISMO NEL BAMBINO	BIOLOGO	30.889

STUDIO DELLE MALATTIE EREDITARIE DEL METABOLISMO NEL BAMBINO	BIOLOGO	30.889
STUDIO DELLE MALATTIE EREDITARIE DEL METABOLISMO NEL BAMBINO	TECNICO DI LABORATORIO	19.945
BANCA DEL SANGUE CORDONALE	BIOLOGO	2.661
BANCA DEL SANGUE CORDONALE	TECNICO DI LABORATORIO	4.724
BANCA DEL SANGUE CORDONALE	TECNICO DI LABORATORIO	4.724
LA GESTIONE E L'ORGANIZZAZIONE DEI TRIALS CLINICI NELLA TALASSEMIA	BIOLOGO	23.904
FISIOPATOLOGIA DELLA RIPRODUZIONE UMANA E DIAGNOSI PRENATALE	BIOLOGO	23.245
TOTALE VOCE CE BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	202.760
BUSINCO - C.T.M.O.	PROFESSORI EQUIPARATI ALLA DIRIGENZA MEDICA	126.581
CAO - CLINICA DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E DELL'ADOLESCENZA	PROFESSORI EQUIPARATI ALLA DIRIGENZA MEDICA	66.608
CAO - CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE	PROFESSORI EQUIPARATI ALLA DIRIGENZA MEDICA	83.562
CAO - CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE	PROFESSORI EQUIPARATI ALLA DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	41.263
CAO - LABORATORIO GENETICA E GENOMICA	PROFESSORI EQUIPARATI ALLA DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	127.883
CAO - LABORATORIO GENETICA E GENOMICA	COMPARTO UNIVERSITA' EQUIPARATO ALLA DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	91.090
SAN MICHELE - NEURORIABILITAZIONE	PROFESSORI EQUIPARATI ALLA DIRIGENZA MEDICA	66.742
TOTALE VOCE CE BA1420	<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	603.728
AOB - AREA INFERMIERISTICA OSTETRICA	PERSONALE INFERMIERISTICO	3.345
BUSINCO - BLOCCO OPERATORIO	PERSONALE INFERMIERISTICO	2.532
BUSINCO - CHIRURGIA ONCOLOGICA E SENOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	3.778
BUSINCO - GINECOLOGIA ONCOLOGICA	PERSONALE INFERMIERISTICO	7.057
BUSINCO - ONCOLOGIA MEDICA	PERSONALE INFERMIERISTICO	9.135
BUSINCO - RIANIMAZIONE	PERSONALE INFERMIERISTICO	3.971
CAO - C.T.M.O. PEDIATRICO	PERSONALE INFERMIERISTICO	7.106
CAO - CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE	PERSONALE INFERMIERISTICO	3.795
S. MICHELE - ANESTESIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	3.576
S. MICHELE - CARDIOANESTESIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	9.447
S. MICHELE - CARDIOCHIRURGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	3.556
S. MICHELE - CARDIOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	6.979
S. MICHELE - CHIRURGIA GENERALE	PERSONALE INFERMIERISTICO	6.987
S. MICHELE - GASTROENTEROLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	2.635
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA	PERSONALE INFERMIERISTICO	3.836
S. MICHELE - MEDICINA GENERALE	PERSONALE INFERMIERISTICO	2.554
S. MICHELE - NEFROLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	2.949
S. MICHELE - NEUROCHIRURGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	7.520
S. MICHELE - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	7.266
S. MICHELE - OSTETRICA E GINECOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	4.218
S. MICHELE - PEDIATRIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	3.693
S. MICHELE - PRONTO SOCCORSO	PERSONALE INFERMIERISTICO	9.198
S. MICHELE - RADIOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	3.220
S. MICHELE - RIANIMAZIONE	PERSONALE INFERMIERISTICO	7.369
S. MICHELE - STERILIZZAZIONE	PERSONALE INFERMIERISTICO	972
TOTALE VOCE CE BA1430	<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	126.695
CAO - TALASSEMIA IN COMANDO DA ATS - ASSI CARBONIA	DIRIGENTE MEDICO	67.210
TOTALE VOCE CE BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	67.210

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	27.161.819	27.857.907	-696.088	-2,50%
BA1580	Lavanderia	1.513.646	1.512.561	1.085	0,07%
BA1590	Pulizia	5.223.858	5.159.135	64.723	1,25%
BA1600	Mensa	970.347	923.081	47.266	5,12%
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	56.785	74.056	- 17.271	-23,32%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	117.455	92.317	25.137	27,23%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.757.812	1.498.288	259.524	17,32%
BA1650	Utenze telefoniche	68.579	74.157	- 5.578	-7,52%
BA1660	Utenze elettricità	4.123.968	4.111.472	12.497	0,30%
BA1670	Altre utenze	684.284	672.500	11.784	1,75%
BA1680	Premi di assicurazione	5.355.083	4.995.979	359.104	7,19%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	119.246		119.246	100,00%
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	138.495	58.917	79.578	135,07%
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	7.032.261	8.685.444	- 1.653.183	-19,03%
	...				
	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.828.886	303.211	1.525.675	503,17%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		7.176	7.176	-100,00%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	30.500	30.500	-	0,00%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.798.386	265.535	1.532.851	577,27%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	72.085	176.448	- 104.364	-59,15%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49.718	48.561	1.156	2,38%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.676.583	17.334	1.659.250	9572,48%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		23.192	- 23.192	-100,00%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE	603.228	579.448	23.780	4,10%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	27.386	62.228	- 34.842	-55,99%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	575.842	517.220	58.622	11,33%
	TOTALE	29.593.932	28.740.565	853.367	2,97%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Il costo della lavanderia (BA1580) è in leggero incremento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 1.085.

Il costo della pulizia (BA1590) risulta in incremento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 64.723. L'incremento è determinato da servizi extra rispetto all'ordinario.

Il costo della mensa degenti e dipendenti (BA1600) riguarda i soli presidi Businco e Cao per i quali il servizio è esternalizzato. Si rileva un incremento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 47.266, sul servizio di ristorazione degenti dell'Ospedale Businco.

La voce Servizi di assistenza informatica (BA1620) risulta in flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 17.271. La voce accoglie costi per canoni annuali di aggiornamento software e assistenza da remoto o in loco per i programmi del sistema amministrativo contabile, gestione attività, valutazione del personale ecc.

I costi per servizi di trasporti non sanitari (BA1630) risultano in incremento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 25.137. L'incremento è determinato servizio di trasferimento mobili e attrezzature dell'unità operativa Centro trapianti midollo osseo dall'Ospedale Binaghi all'Ospedale Businco a seguito dell'accorpamento avvenuto dal 01/01/2018.

I costi per servizi smaltimento rifiuti (BA1640) sono in incremento tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 per € 259.524. L'incremento è dovuto alla variazione nei volumi di rifiuti smaltiti.

Il dato delle utenze telefoniche (BA1650) è in flessione tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 per € 5.578.

Il costo per utenze di elettricità (BA1660) risulta in leggero incremento tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 per € 12.497.

La voce altre utenze (BA1670) contiene i costi dei consumi dell'acqua e dei canoni radiotelevisivi. Il dato tra i consuntivi 2018 e 2017 è in incremento per € 11.784.

I Premi di assicurazione - R.C. Professionale (BA1690) sono in aumento rispetto al consuntivo 2017 per € 247.351. Il dato dei premi del consuntivo 2018 è pari a € 3.505.008.

Nella voce Altri premi assicurativi (BA1700) si rileva un incremento tra i consuntivi 2018 e 2017 pari a € 111.753 dovuto prevalentemente al premio INAIL. Il dato del 2018 risulta così articolato € 1.704.361 premio INAIL, incendio € 49.426, furto € 19.474, autoveicoli € 9.597, infortuni e donatori sangue € 32.728, kasko € 32.082 e associazioni di volontariato ex Legge 266/1991 per € 2.407.

Nella voce BA1720 altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione), nel consuntivo 2018, sono rilevati i rimborsi degli oneri sociali di coloro che svolgono funzioni di direttore generale, amministrativo e sanitario dipendenti di un'altra azienda sanitaria. Tale categoria di costi è stata imputata in questa voce a seguito di disposizioni dell'Assessorato Sanità pervenute con mail del 24/04/2018 per la quadratura delle partite intercompany. L'importo pari a € 119.246 è relativo agli oneri del direttore generale (gen-nov) e del direttore amministrativo (gen-dic) dipendenti dell'ATS. Fino al 2017 tale categoria di costo era riclassificata nella voce CE BA2540.

Nella voce altri servizi non sanitari da soggetti pubblici (BA1730) nel 2018 sono rilevati i costi per le cremazioni Comune di Cagliari per € 7.470; valutazione rischi in ambito sanitario Università degli Studi di Cagliari per € 8.903; controllo esterno qualità test genetici Istituto Superiore Sanità per € 1.002; valutazione esterna qualità Laboratorio analisi San Michele Azienda Ospedaliera di Padova per € 672; valutazione esterna qualità Ematologia e CTMO Businco Azienda Ospedaliera Universitaria Careggi per € 811; Servizi ricerca e sviluppo progetto "PSD for Cardiovascular Diseases Imaging funzionale cardiovascolare personalizzato" Università degli Studi di Cagliari per € 119.636. Il dato è in incremento rispetto al consuntivo 2017 per € 79.578.

Nella voce altri servizi non sanitari da privato (BA1740) si rileva una flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 1.653.183. Di seguito si analizza l'andamento delle varie tipologie di costo afferenti a tale voce.

I costi per servizi di vigilanza armata, videosorveglianza radioterapia e neuropsichiatria infantile, scorta valori e sorveglianza antincendio nel 2018 ammontano a € 1.356.055. Il dato è in incremento rispetto al 2017 per € 62.012.

I costi per i servizi di portineria per gli ospedali Businco e Cao, nel consuntivo 2018, ammontano a € 404.881. Il dato è in linea con quello dell'esercizio 2017.

I costi per i servizi di front office e back office, supporto amministrativo, tecnico e ticket sono in flessione rispetto al consuntivo 2017 per € 1.762.391.

I costi del servizio archiviazione documenti e cartelle cliniche rilevano un leggero incremento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 4.091. Il costo del consuntivo 2018 è di € 136.011. I costi dei servizi relativi ai service di rilievo impianti, movimentazione recipienti e analisi gas medicali ospedalieri di tutti e tre i presidi ospedalieri, e per le unità operative di emodinamica, cardiologia pediatrica e radiologia angiografica del presidio San Michele rilevano una leggera flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 4.593. Il costo del 2018 è pari a € 291.222.

Il costo del servizio dose unitaria è costante tra i due consuntivi 2018 e 2017 e ammonta a € 1.974.580.

I servizi di trasporto e fattorinaggio interno e la movimentazione interna dei rifiuti dei presidi ospedalieri Businco e Cao hanno un andamento costante tra i consuntivi 2018 e 2017. Il costo del 2018 è pari a € 703.955.

Sono conteggiati in questa voce ulteriori € 171.805 relativi a servizi di facchinaggio con utilizzo di automezzi (€ 24.272), servizio predisposizione pratiche previdenziali (€ 94.491), sorveglianza sanitaria del personale esposto a rischio radiazioni ionizzanti (€ 22.273), certificazioni di qualità e altri servizi estemporanei (€ 30.768). Rispetto al consuntivo 2017 tali costi, nel 2018 sono in incremento per € 2.226.

In questa voce del modello CE sono rilevati ulteriori costi relativi a spese di pubblicità e inserzioni, spese bancarie e postali, abbonamenti riviste e libri, banche dati, servizi di giardinaggio, rimborsi spese viaggi e soggiorno. Nel consuntivo 2018 il totale di questi costi è pari a € 286.835, in incremento per € 52.229 rispetto al consuntivo 2017 per un terzo per i costi di pubblicità e inserzioni, un terzo per le spese bancarie e un terzo per i rimborsi spese viaggi.

Nella voce formazione da pubblico (BA1890) il dato è in flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 34.842. La voce accoglie compensi ai docenti, tutor e segretari e spese per corsi di formazione ed aggiornamento professionale.

Nella voce formazione da privato (BA1900) si rileva un incremento tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 per € 58.622. Tale voce accoglie compensi a docenti, tutor e segretari, spese per corsi di aggiornamento e formazione

professionale e rimborsi spese di viaggio e soggiorno per la formazione del personale.

Nel totale la spesa per la formazione sostenuta nel corso dell'esercizio 2018 è in incremento rispetto a quella sostenuta nel 2017 per € 23.780.

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

AS04–	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.
AS04–SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a:

TIPOLOGIA PRESTAZIONE/UNITA' OPERATIVA DI EROGAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
ATTIVITA' DI CONSULENZA PRESSO SERVIZIO TECNOLOGIE INFORMATICHE E SERVIZI INFORMATIVI	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	30.500
TOTALE VOCE CE BA1770	<i>Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>	30.500
SICUREZZA ANTINCENDIO	CONSULENTE TECNICO	39.443
COLLABORAZIONE NEL SETTORE GARE PUBBLICHE DI LAVORI PER SERVIZI DI INGEGNERIA	CONSULENTE TECNICO	7.142
ATTIVITA' DI CONSULENZA PRESSO SERVIZIO TECNOLOGIE INFORMATICHE E SERVIZI INFORMATIVI	CONSULENTE INFORMATICO	24.000
AGGIORNAMENTO SITO SCUOLA ECOGRAFIA SIUMB	CONSULENTE INFORMATICO	1.500
TOTALE VOCE CE BA1790	<i>Consulenze non sanitarie da privato</i>	72.085
STUDIO DELLE MALATTIE EREDITARIE DEL METABOLISMO NEL BAMBINO	PERSONALE AMMINISTRATIVO	20.803
FISIOPATOLOGIA DELLA RIPRODUZIONE UMANA E DIAGNOSI PRENATALE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	14.458
FISIOPATOLOGIA DELLA RIPRODUZIONE UMANA E DIAGNOSI PRENATALE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	14.458
TOTALE VOCE CE BA1800	<i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>	49.718
ACQUISTI BENI E SERVIZI	PERSONALE AMMINISTRATIVO	170.053
AFFARI GENERALI	PERSONALE AMMINISTRATIVO	35.422
AREA INFERMIERISTICA OSTETRICA	PERSONALE TECNICO	31.311
COMUNICAZIONE E RELAZIONI ESTERNE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	36.803
CONTABILITA' E BILANCIO	PERSONALE AMMINISTRATIVO	77.838
CONTROLLO DI GESTIONE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	12.635
DIPARTIMENTO CARDIOVASCOLARE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	14.958
DIPARTIMENTO CHIRURGICO	PERSONALE AMMINISTRATIVO	13.703
DIPARTIMENTO NEUROSCIENZE E RIABILITAZIONE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	3.967
DIPARTIMENTO ONCOLOGICO E INTERNISTICO	PERSONALE AMMINISTRATIVO	14.003
DIPARTIMENTO PEDIATRICO E DELLE MICROCITEMIE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	12.968
DIPARTIMENTO RIPRODUZIONE, GENITOURINARIO, MALATTIE E TRAPIANTI DI RENE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	14.623
DIPARTIMENTO SERVIZI	PERSONALE AMMINISTRATIVO	14.592
GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	55.521
MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI	PERSONALE TECNICO	180.623
SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE	PERSONALE TECNICO	11.318
TECNOLOGIE INFORMATICHE E SERVIZI INFORMATIVI	PERSONALE TECNICO	57.251
TECNOLOGIE SANITARIE	PERSONALE AMMINISTRATIVO E TECNICO	54.547
FARMACIA BUSINCO E CAO	PERSONALE AMMINISTRATIVO E TECNICO	50.779
MAGAZZINO ECONOMALE BUSINCO E CAO	PERSONALE AMMINISTRATIVO	53.320
S. MICHELE - BANCA SANGUE CORDONALE	PERSONALE AMMINISTRATIVO	18.076
S. MICHELE - CARDIOANESTESIA	PERSONALE TECNICO	13.569
S. MICHELE - CHIRURGIA D'URGENZA	PERSONALE TECNICO	14.456
S. MICHELE - CHIRURGIA ROBOTICA	PERSONALE AMMINISTRATIVO	8.396
S. MICHELE - CHIRURGIA VASCOLARE	PERSONALE TECNICO	14.956
S. MICHELE - CUCINA	PERSONALE TECNICO	233.660
S. MICHELE - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO	PERSONALE AMMINISTRATIVO	17.913
S. MICHELE - FARMACIA	PERSONALE AMMINISTRATIVO E TECNICO	105.701
S. MICHELE - GASTROENTEROLOGIA	PERSONALE TECNICO	15.165
S. MICHELE - IMMUNOEMATOLOGIA E CENTRO TRASFUSIONALE	PERSONALE TECNICO	28.016
S. MICHELE - MAGAZZINO VIVERI	PERSONALE AMMINISTRATIVO E TECNICO	104.906
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA PEDIATRICA	PERSONALE TECNICO	13.962
S. MICHELE - NEFROLOGIA	PERSONALE TECNICO	13.809
S. MICHELE - NEURORRIABILITAZIONE	PERSONALE TECNICO	14.957
S. MICHELE - PRONTO SOCCORSO	PERSONALE TECNICO	53.080
S. MICHELE - SALA OPERATORIA MULTIDISCIPLINARE	PERSONALE TECNICO	30.391
S. MICHELE - TERAPIA ANTALGICA	PERSONALE AMMINISTRATIVO	14.016
S. MICHELE - UROLOGIA	PERSONALE TECNICO	14.786
SRC SERVIZI TRASFUSIONALI	PERSONALE AMMINISTRATIVO E TECNICO	30.537
TOTALE VOCE CE BA1820	<i>Lavoro interinale - area non sanitaria</i>	1.676.583

Nella voce Consulenze non sanitarie da altri soggetti pubblici (BA1770) sono conteggiate consulenze informatiche dall'Università degli studi di Cagliari. Il dato è costante nei due esercizi.

Nella voce consulenze non sanitarie da privato (BA1790) si rileva una flessione tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 per € 104.364.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato (BA1800) si rileva un leggero incremento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 1.156.

Nella voce Lavoro interinale - area non sanitaria (BA1820) si rileva un incremento pari a € 1.659.250. L'importo del 2018 è pari a € 1.676.583 (riferito al periodo giugno-dicembre) di personale amministrativo, ausiliari, magazzinieri, assistenti tecnici, cuccinieri e operai manutentori. Nel 2017 sono riportati i contratti dei cuccinieri dal mese di dicembre 2017 per un importo pari a € 17.334. Tale incremento è compensato dalla diminuzione dei costi di supporto amministrativo e tecnico nella voce altri servizi non sanitari per lo stesso periodo.

Nella voce Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria (BA1830) si rileva una flessione per € 23.192 riferita al personale religioso convenzionato del presidio San Michele a seguito della cessazione della convenzione nel mese di maggio 2017.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.497.361	3.112.938	- 615.576	-19,77%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	87.323	99.162	- 11.839	-11,94%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.292.858	8.460.156	- 167.298	-1,98%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	1.402	- 1.402	-100,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.962	10.791	- 2.830	-26,22%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	699.751	730.788	- 31.037	-4,25%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		
	TOTALE	11.585.254	12.415.236	- 829.982	-6,69%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

La sensibile riduzione del costo per manutenzioni ai fabbricati e impianti e alle attrezzature sanitarie e scientifiche è dovuta prevalentemente al venir meno di una parte dei canoni relativi al *project financing* in essere all'ospedale Businco per le apparecchiature e gli impianti della Radioterapia. Con la stipula dei nuovi contratti il servizio è stato ridimensionato sia riguardo al parco macchine messo sotto contratto sia rispetto alla frequenza degli interventi, rimodulazione che ha permesso un consistente contenimento dei costi. Si rileva anche una riduzione delle altre manutenzioni dovuta prevalentemente alla diminuzione del costo per manutenzioni ad attrezzature tecniche a richiesta e per software.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2018	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
	...				
	...				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Non sono presenti contratti multiservizio.

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
Contratto Sardaleasing n. S2/161602	425 del 25/05/2015	01/09/2015	162.937	31/07/2018	18.949	
...						
...						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Il contratto iscritto in bilancio è relativo alle quote residue dell'acquisto tramite leasing di un biomicroscopio, un pachimetro corneale, un sistema OCT per segmento anteriore e un microcheratomo per la chirurgia Dalk e DSAEK per la sala operatoria del reparto di Oculistica.

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	142.977.865	135.348.156	7.629.709	5,64%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	75.782.529	72.924.459	2.858.070	3,92%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	70.334.402	68.067.066	2.267.336	3,33%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	64.891.779	63.909.451	982.328	1,54%
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.189.921	37.099.479	90.442	0,24%
	Retribuzione di posizione	10.881.016	10.643.184	237.833	2,23%
	Indennità di risultato	505.045	497.861	7.184	1,44%
	Altro trattamento accessorio	2.155.304	2.090.497	64.807	3,10%
	Oneri sociali su retribuzione	13.618.954	13.104.510	514.444	3,93%
	Altri oneri per il personale	541.539	473.921	67.618	14,27%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.442.622	4.157.615	1.285.007	30,91%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.386.493	2.571.820	814.672	31,68%
	Retribuzione di posizione	633.278	477.399	155.880	32,65%
	Indennità di risultato	26.581	10.160	16.421	161,63%
	Altro trattamento accessorio	187.179	162.520	24.659	15,17%
	Oneri sociali su retribuzione	1.198.853	911.550	287.302	31,52%
	Altri oneri per il personale	10.238	24.166	-13.928	-57,63%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.448.127	4.857.393	590.734	12,16%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.726.275	4.827.241	-100.966	-2,09%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.086.430	3.193.921	-107.491	-3,37%
	Retribuzione di posizione	439.636	444.533	-4.897	-1,10%
	Indennità di risultato	107.236	114.178	-6.941	-6,08%
	Altro trattamento accessorio	79.060	94.561	-15.501	-16,39%
	Oneri sociali su retribuzione	992.263	969.489	22.775	2,35%
	Altri oneri per il personale	21.649	10.560	11.089	105,01%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	721.852	30.152	691.700	2294,03%
	Voci di costo a carattere stipendiale	531.987	21.953	510.034	2323,28%
	Retribuzione di posizione	3.549	147	3.402	2316,98%
	Indennità di risultato	11.283	1.800	9.483	526,85%
	Altro trattamento accessorio	3.178		3.178	100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	157.737	6.252	151.485	2422,94%
	Altri oneri per il personale	14.118		14.118	100,00%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	67.195.336	62.423.697	4.771.639	7,64%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	62.585.996	58.823.863	3.762.133	6,40%
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.889.072	41.909.824	2.979.248	7,11%
	Straordinario e indennità personale	3.231.369	3.259.363	-27.993	-0,86%
	Retribuzione per produttività personale	3.727	592.353	-588.627	-99,37%
	Altro trattamento accessorio	1.101.313	841.850	259.463	30,82%
	Oneri sociali su retribuzione	13.360.515	12.220.473	1.140.042	9,33%
	Altri oneri per il personale				
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.609.341	3.599.834	1.009.507	28,04%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.999.524	2.384.073	615.450	25,82%
	Straordinario e indennità personale	549.034	353.045	195.989	55,51%
	Retribuzione per produttività personale		21.400	-21.400	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	39.816	48.723	-8.907	-18,28%
	Oneri sociali su retribuzione	1.020.966	792.593	228.373	28,81%
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	406.447	370.134	36.313	9,81%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	278.425	248.732	29.693	11,94%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	278.425	248.732	29.693	11,94%
	Voci di costo a carattere stipendiale	141.838	130.877	10.961	8,38%
	Retribuzione di posizione	56.803	63.284	- 6.481	-10,24%
	Indennità di risultato	4.567	4.627	- 60	-1,29%
	Altro trattamento accessorio	18.266	147	18.119	12346,20%
	Oneri sociali su retribuzione	56.950	49.797	7.153	14,36%
	Altri oneri per il personale				
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	128.021	121.402	6.619	5,45%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	128.021	121.402	6.619	5,45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	101.403	96.458	4.944	5,13%
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	26.619	24.944	1.675	6,72%
	Altri oneri per il personale				
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro				

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	18.073.881	16.855.285	1.218.596	7,23%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	90.175	69.365	20.811	30,00%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	90.175	69.365	20.811	30,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.626	43.626	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	26.463	10.054	16.409	163,21%
	Indennità di risultato	1.463	1.596	- 133	-8,31%
	Altro trattamento accessorio	-	225	- 225	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	18.623	13.864	4.759	34,32%
	Altri oneri per il personale				
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - 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				
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	17.983.706	16.785.921	1.197.786	7,14%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	16.357.698	14.998.931	1.358.767	9,06%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.565.249	10.533.423	1.031.826	9,80%
	Straordinario e indennità personale	937.310	880.241	57.069	6,48%
	Retribuzione per produttività personale		165.719	- 165.719	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	394.274	324.239	70.035	21,60%
	Oneri sociali su retribuzione	3.460.866	3.095.309	365.556	11,81%
	Altri oneri per il personale				
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.626.008	1.786.990	- 160.981	-9,01%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.168.406	1.259.619	- 91.213	-7,24%
	Straordinario e indennità personale	83.027	106.997	- 23.971	-22,40%
	Retribuzione per produttività personale		14.411	- 14.411	100,00%
	Altro trattamento accessorio	16.787	20.605	- 3.818	-18,53%
	Oneri sociali su retribuzione	357.789	385.358	- 27.569	-7,15%
	Altri oneri per il personale				
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.464.119	4.470.999	- 6.880	-0,15%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	509.795	608.935	- 99.140	-16,28%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	509.795	608.935	- 99.140	-16,28%
	Voci di costo a carattere stipendiale	229.427	272.626	- 43.199	-15,85%
	Retribuzione di posizione	165.834	176.324	- 10.490	-5,95%
	Indennità di risultato	9.924	9.733	192	1,97%
	Altro trattamento accessorio	18	24.166	- 24.148	-99,93%
	Oneri sociali su retribuzione	104.592	126.086	- 21.494	-17,05%
	Altri oneri per il personale				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
	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	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.954.324	3.862.064	92.260	2,39%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.940.928	3.862.064	78.864	2,04%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.004.830	2.919.030	85.800	2,94%
	Straordinario e indennità personale	6.966	7.232	- 267	-3,69%
	Retribuzione per produttività personale	-	40.939	- 40.939	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	97.571	87.835	9.736	11,08%
	Oneri sociali su retribuzione	831.561	807.028	24.533	3,04%
	Altri oneri per il personale				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	13.397	-	13.397	100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.446		10.446	100,00%
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	2.951		2.951	100,00%
	Altri oneri per il personale				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo
CP01 – Costi del personale

CP01–	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
CP01–SI	Vedi relazione successiva:

Il costo del personale è in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 8.878.000.

Tale incremento è determinato per € 4.625.000 dall'acquisizione dei reparti di Oftalmologia (€ 968.000), Neurochirurgia (€ 827.000), Centro Trapianti midollo osseo (€ 2.455.000) e Medicina nucleare (€ 375.000). Il costo incrementa di ulteriori € 3.176.000 per gli oneri dei rinnovi contrattuali del comparto. La parte rimanente circa € 1.076.000 è relativa agli oneri sociali sulla produttività e il risultato (che nel 2017 non sono stati contabilizzati, poiché pagati nel mese di gennaio 2018 e contabilizzati con il principio di cassa) e al delta tra assunzioni e cessazioni, correlato alla riduzione dei contratti libero professionali e co.co.co. e alla corrispondente attivazione di contratti di lavoro a tempo determinato.

Si precisa che, essendo gli oneri sociali, come l'IRAP, contabilizzati per cassa, il mancato pagamento della produttività e del risultato nell'anno 2017 ha comportato un minore costo nell'esercizio 2017 e correlativamente un maggior costo nell'anno 2018. Per ovviare a queste problematiche dal corrente esercizio si ripristinerà il principio di competenza anche per gli oneri sociali, contabilizzando l'intero importo degli oneri sociali sui saldi dei fondi contrattuali.

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2018	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2018	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2018	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2018	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2018	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2017
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			726	51	56	721			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.615.950	10.856.772					11.529.135	4.913.185	672.363
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.435.502	2.229.319					2.355.936	920.434	126.617
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	190.251	494.183					531.626	341.375	37.443
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			68	16	4	80			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	344.994	693.795					699.503	354.509	5.708
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	39.427	96.423					99.153	59.726	2.730
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	29.846	131.933					136.867	107.021	4.934
PERSONALE NON DIRIGENTE			2.373	179	124	2.428			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifiche	4.656.225	7.647.714					5.838.814	1.182.589	-1.808.900
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.096.527	4.675.564					7.937.562	4.841.035	3.261.998
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	608.633	814.926							-814.926
TOTALE	17.017.356	27.640.629	3.167	246	184	3.229	28.108.096	11.090.740	467.467

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	774.739	844.264	-69.525	-8,23%
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	588.705	679.080	-90.375	-13,31%
	...				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	742.845	100.567	642.279	638,66%
	...				
	...				
	TOTALE	2.106.289	1.623.911	482.378	29,70%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Nella voce imposte e tasse, escluso IRAP e IRES (BA2510), si rileva una flessione tra i consuntivi 2018 e 2017. Tale voce accoglie le imposte di registro, le imposte di bollo, le imposte comunali (IMU, TASI e TARI), le tasse di circolazione automezzi.

Nella voce Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale (BA2540) si rileva una flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 dovuta allo spostamento degli oneri del direttore generale e amministrativo dipendenti da ATS alla voce BA1720 come disposto dalla mail dell'Assessorato Sanità del 24/04/2019. Nel 2017 il Collegio Sindacale ha operato da marzo a dicembre e l'organismo interno di valutazione da gennaio ad aprile e da ottobre a dicembre. Nel 2018 i due organismi hanno operato per l'intero anno.

La voce altri oneri diversi di gestione (BA2550) comprende compensi per membri esterni di commissioni, sanzioni amministrative, contributi autorità vigilanza gare, versamento contributi accreditamento corsi e eventi formativi il dato per queste categorie di costo è tendenzialmente in linea tra i due esercizi. Il dato del consuntivo 2018 è in incremento rispetto al 2017 (circa € 640.000) per le spese legali e le spese per liti arbitraggi e risarcimenti le cui sentenze sono relative all'anno 2018 ma per le quali nell'anno 2017 non era stato effettuato l'accantonamento nei fondi per cause civili ed oneri processuali e per contenzioso personale dipendente.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Vedi relazione precedente

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	1.801.448	2.334.389	- 532.941	105,55%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	124.682	1.926.173	- 1.801.491	-93,53%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	691.361	408.216	283.145	69,36%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	985.404		985.404	100,00%
	...				
	...				
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.066.752	2.546.170	- 1.479.418	-58,10%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	712.805	2.069.319	- 1.356.514	-65,55%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	14.543		14.543	100,00%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	214.656	180.000	34.656	19,25%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	124.748	296.851	- 172.103	-57,98%
BA2820	Altri accantonamenti:	3.046.857	1.788.528	1.258.330	70,36%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	498.558	162.262	336.296	207,25%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.337.760	696.015	1.641.745	235,88%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	210.540	65.324	145.216	222,30%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto		864.927	- 864.927	-100,00%
BA2890	Altri accantonamenti				
	...				
	...				
BA2690	TOTALE	5.915.057	6.669.087	- 754.029	-11,31%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Nella voce accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (BA2710), è stata accantonata una somma pari a € 124.682 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 2.508.838. I criteri di valutazione dell'accantonamento sono stati desunti dal principio contabile OIC n. 31 che tiene conto della probabilità di realizzazione dell'evento e della possibilità di stimare l'onere potenziale con sufficiente attendibilità. L'entità del fondo è stata stimata sui contenziosi che presentano un rischio di soccombenza, valutato come certo o probabile (più del 50% di probabilità che si realizzi il rischio di soccombenza) alla data di chiusura dell'esercizio, notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa. Tale voce risulta in decremento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 1.801.491.

Nella voce accantonamenti per contenzioso personale dipendente (BA2720), è stata accantonata una somma pari a € 691.361 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 997.094. L'entità dell'accantonamento e del relativo fondo è stata stimata sui contenziosi con il personale dipendente, ancora pendenti alla data di chiusura dell'esercizio notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa. Tale voce risulta in aumento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 283.145.

Nella voce altri accantonamenti per rischi (BA2750), secondo quanto disposto dalla nota RAS n. 1532 del 22.01.2018, è stata accantonata una somma pari a € 985.404 a copertura del rischio derivante dall'esito dei ricorsi avanzati dalle aziende farmaceutiche che hanno versato risorse alla RAS per il ripiano della spesa farmaceutica 2016.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato (BA2780) è stata accantonata una cifra pari a € 712.805 che risulta così articolata:

- € 12.335 Bilancio Regionale 2018. Legge 548 del 23/12/1993. Interventi per la prevenzione e cura della fibrosi cistica. Cap. SC02.115. Importo originario 12.335;
- € 44.342 Quota di fondi anno 2018 inutilizzata, ricerca malattie ereditarie e del metabolismo nel bambino. SC02.1114, L.R. n. 2/2007-L.R. n. 12/2011-Delib. n. 802/2015 (totale contributo € 200.000). Cap. SC02.1114;
- € 50.000 Piano regionale per la formazione degli operatori sanitari di persone affette da disturbi specifici dell'apprendimento. (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura). Legge Regionale del 14.05.2018 n. 15, "Norme in materia di disturbi specifici dell'apprendimento - DSA". DET. RAS N. 1505 del 13/12/2018. Cap. SC05.0123. Importo originario 50.000;
- € 100.000 Scuola Chirurgia Robotica, SC08.6937, Art. 5, comma 8 L.R. n. 5/2017. Cap. SC08.6937. Importo originario 100.000;
- € 8.754 Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, prorogato al 2019 - Programma P-5.1, Cap. SC02.1160, Missione 13 -Programma 01. Promozione e sostegno dell'impegno dei Pronto Soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali. Importo originario 8.754;
- € 8.754 Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, prorogato al 2019 - Programma P-6.1 , Missione 13 - Programma 01. Sostegno dell'impegno dei Pronto Soccorso nell'implementazione del sistema di sorveglianza degli incidenti domestici e in particolare per il necessario interfacciamento con i centri anti veleni per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici, in relazione alla raccolta e analisi dei dati di sorveglianza. Importo originario 8.754;
- € 71.944 Programmazione risorse per l'assunzione a tempo determinato di personale per la costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP ai sensi del D.Lgs n. 50/2016, art. 31, comma 9. Importo originario 105.000;
- € 50.000 Realizzazione delle attività previste dal Programma P - 8.1 di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali. Cap. SC02.5029. Completamento dell'informatizzazione delle anamnesi patologiche per l'adeguamento al debito informativo del Registro Tumori Regionale della Sardegna RTRS ed al supporto alla standardizzazione delle codifiche dei referti a livello regionale. Importo originario 50.000;
- € 87.500 DGR n. 34/13 del 03.10.2018 costituzione di una struttura temporanea per l'espletamento delle attività di cui l'area tematica 2 dell'all. A alla Delibera G.R. n. 23/6 del 08.05.2018. Cap. SC02.6020, MISS. 13 PROGR. 01. Attuazione dell'art. 29, comma 3 della L.R. n. 5/2015. Aggiornamento - Area tematica 2: Attuazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 e certificabilità dei bilanci del SSR. Importo originario 87.500;
- € 4.669 Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, PROROGATO AL 2019 - Programma P-1.2. "Comunità in Salute". Cap. SC02.1161 - Missione 13 - Programma 01. Organizzazione e realizzazione della formazione a cascata secondo il modello del corso 20 ore OMS/Unicef per l'ospedale, oppure del corso "Allattamento al seno, corso pratico di counselling" di 40 ore OMS/Unicef per ospedale e territorio e per la formazione del personale coinvolto. Importo originario 5.101;
- € 8.000 Piano di comunicazione e immagine SSR 2018, Legge n. 7/2000 n. 50 art. 1, SC05.0018. Importo originario 8.000 ;
- € 195.906 Determina RAS N. 1131 DEL 19/10/2018 - Liquidazione pagamento della somma di € 253.524 in

favore dell'AO Brotzu per il finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule - Bilancio regionale 2018 - Cap. SC05.6016;

- € 9.869 Applicazione del D.L. n. 208/2007 per quanto attiene le norme e le specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità dei servizi trasfusionali. Cap. SC05.6019. Importo originario 11.468;
- € 29.608 Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali (art. 6, comma 1, lettera c, L. 21/10/2005, n. 219). Cap. SC05.6019. Importo originario 29.608;
- € 10.141 SRC, prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati alle trasfusioni. Cap. SC05.6019. Importo originario 10.141;
- € 20.952 Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2018) DET. RAS N. 757 del 30.07.2018 - cap. SC05.6020 - pagamento €. 80.000,00 - (Titolo I - Missione 13). Importo originario 80.000.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (BA2790) è stata accantonata una cifra pari a € 14.543 su un contributo pari a € 160.528 da Sardegna Ricerche per il progetto "PSD for Cardiovascular Diseases (Patient Specific Diagnostics for Cardiovascular Diseases) Imaging funzionale cardiovascolare personalizzato. Cod.32_17 Bando Pubblico "Promozione di nuovi mercati per l'innovazione nella PA". POR FESR Sardegna 2014-2020 Asse Prioritario I Ricerca Scientifica, Sviluppo Tecnologico e Innovazione Azione 1.3.1. Rafforzamento e qualificazione della domanda di innovazione della PA attraverso il sostegno ad azioni di Procurement dell'innovazione", nell'ambito dell'azione 1.3.1 del POR Sardegna FESR 2014-2020. Utilizzo 2018 spese correnti e acquisti immobilizzazioni.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca (BA2800) è stata accantonata una cifra pari a € 214.656 per rifinalizzazione progetto ex Asl 8 - studio anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali. L.R. 7/2007 - fondi trasferiti da AOU Cagliari il 03/08/2018.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati (BA2810) è stata accantonata una cifra pari a € 124.748 che risulta così articolata:

- € 20.000 Donazione da parte della Ditta ABBVIE destinata allo sviluppo del progetto: "Valutazione della qualità della vita (QoL) dei pazienti affetti da Epatite Cronica da virus C, in trattamento antivirale per HCV con i nuovi farmaci Antivirali Diretti (DAAS)" finalizzato a creare un supporto informatico ed ambulatoriale per i pazienti affetti da Epatite C, presso la Struttura Medicina Generale dell'Ospedale San Michele. Importo originario 20.000;
- € 20.000 Donazione da parte della Ditta ABBVIE destinata allo sviluppo del progetto: "Quality of life (QoL) e Quality of Care (QoC) in pazienti affetti da malattie croniche intestinali (MICI) nella Regione Sardegna" da attuarsi presso la Struttura Gastroenterologia dell'Ospedale San Michele. Importo originario 20.000;
- € 58.256 Accantonamento della quota non ancora impiegata contributo pari a € 185.000 per progetto di riqualificazione sala congressi Deliberazione n. 711 del 05/04/2017 di cui certa la destinazione ad immobilizzazioni in corso per € 126.744;

- € 6.492 Accantonamento della quota non ancora impiegata Contributo Fondazione di Sardegna Implementazione di un sistema automatico di registrazione della dose erogata alla popolazione nelle pratiche mediche con esposizione a radiazioni ionizzanti". Importo di erogazione €. 16.712, su un importo deliberato di €. 104.000 e un importo già erogato di €. 52.000;
- € 20.000 Contributo Fondazione di Sardegna per il progetto "Diagnosi precoce della malattia di Parkinson, sviluppo di marker periferici di malattia", da attuarsi presso il Centro Parkinson della Struttura Neurologia dell'Ospedale San Michele. Importo originario 20.000.

Nella voce accantonamenti per interessi di mora (BA2830) è stata accantonata una somma derivante dalla stima di interessi passivi calcolati al tasso di cui alla normativa vigente (ex D.Lgs 231/2002 e successive modifiche e integrazioni) riferito agli anni 2014-2018 su fatture non pagate al 31/12/2018 riferite allo stesso periodo. Tale somma pari a € 498.558 risulta in aumento tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 336.296.

Gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati in coerenza con quanto disciplinato dall'art. 2 del DPCM 27.02.2017 e dall'art. 1, commi 682 e 683, della legge n. 205/2017 (legge di bilancio per l'anno 2017) nella misura del 3,48% sulle voci CE BA2110 per il personale dirigente medico, e BA2150+BA2240+BA2330+BA2420 per il resto del personale dirigente.

Non sono stati previsti accantonamenti per il personale del comparto poiché il relativo contratto è stato siglato nel corso del 2018 e i relativi costi sono contabilizzati tra le voci di costo del personale dipendente.

Con riferimento alla base di calcolo, si precisa che poiché nell'esercizio 2015 il costo del personale dei presidi ospedalieri Businco e Cao gravava solo per il secondo semestre (i due presidi sono stati accorpati all'A.O.B dal 01.07.2015) e pertanto effettuare il calcolo sul 2015 avrebbe determinato una sottostima dell'accantonamento per gli arretrati da pagare per l'intero anno 2018, come base di calcolo è stato utilizzato il dato del conto consuntivo 2016.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI		Vedi quanto sopra relazionato per la voce BA2750

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI		In particolare si è provveduto a contabilizzare gli interessi passivi sulla rata del mutuo a valere sul Project Financing relativo agli ospedali Businco e Cao di cui alla Delibera ex Asl n. 8 di Cagliari n. 197 del 08/03/2016.

La composizione dei proventi e degli oneri finanziari è la seguente:

PROVENTI FINANZIARI	IMPORTO
Interessi attivi su c/c bancari	1
TOTALE	1

ONERI FINANZIARI	IMPORTO
Interessi passivi sulla rata del mutuo a valere sul Project Financing relativo agli ospedali Businco e Cao di cui alla Delibera della ex Asl n. 8 di Cagliari n.197 del 08.03.2016.	142.119
Interessi passivi per leasing	150
Interessi passivi di mora	48.075
Altri interessi passivi su ravvedimenti operosi	4.218
TOTALE	194.562

La voce Interessi passivi su mutui (CA0130) è in flessione per € 39.633 tra i due consuntivi. La voce altri interessi passivi (CA0140), è in flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 347.454.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari.

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02–Sopravvenienze attive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0060	2014	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	ONERI RELATIVI ALLA LIQUIDAZIONE PRODUTTIVITÀ 2014 DIPENDENTE AOB PRESSO ALTRE AZIENDE SANITARIE	3.371
EA0060	2015	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	NOTE DI CREDITO SU PRESTAZIONI SPECIALISTICHE 4° TRIMESTRE 2015	2.570
EA0060	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	PRESTAZIONI CONVENZIONE OPERATORI RIANIMAZIONE P.O. BUSINCO PER RSA PERIODO GIUGNO-LUGLIO-AGOSTO 2016	3.600
EA0060	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	CONVENZIONE CONSULENZE ADI PROGETTO POTENZIAMENTO CURE DOMICILIARI NOVEMBRE 2016	596
EA0060	2017	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	PRESTAZIONI CONVENZIONE CHIRURGIA PEDIATRICA LUGLIO-DICEMBRE 2017	10.440
EA0060	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	RIMBORSO COMPETENZE DIRIGENTE FARMACISTA PERIODO DAL 01/09/2017 AL 31/12/2017 IN COMANDO PRESSO ATS SARDEGNA ASSL NUORO	24.531
EA0060	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	PRESTAZIONI CONVENZIONE ANATOMIA PATOLOGICA PER SCREENING MAMMELLA E COLON RETTO ANNO 2017	11.521
EA0060	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE DI RADIOLOGIA MEDICA NEL CAMPO DELLE MAMMOGRAFIE GENNAIO 2017-GIUGNO 2017	6.990
EA0060	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	PRESTAZIONI CONVENZIONE IN MATERIA DI SORVEGLIANZA FISICA DELLA RADIOPROTEZIONE, OTTOBRE-NOVEMBRE-DICEMBRE 2017	1.562
EA0060	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	RIMBORSO CORSO FORMAZIONE BLS D 2017	539
EA0090	2015	DIPENDENTI DIVERSI	ONERI SU DELEGHE ATTIVE PER L'ANNO 2015 SU CONTRATTI DI CESSIONI DEL QUINTO TRATTENUTE AI DIPENDENTI	4.233
EA0090	2016	DIPENDENTI DIVERSI	ONERI SU DELEGHE ATTIVE PER L'ANNO 2016 SU CONTRATTI DI CESSIONI DEL QUINTO TRATTENUTE AI DIPENDENTI	5.164
EA0090	2017	DIPENDENTI DIVERSI	ONERI SU DELEGHE ATTIVE PER L'ANNO 2017 SU CONTRATTI DI CESSIONI DEL QUINTO TRATTENUTE AI DIPENDENTI	5.475
EA0130	1998	SOGGETTI DIVERSI	STORNO FATTURE BENI E SERVIZI VARI	72
EA0130	2009	SOGGETTI DIVERSI	NOTE DI CREDITO E STORNO FATTURE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI VARI	1.777
EA0130	2010	SOGGETTI DIVERSI	STORNO FATTURE BENI E SERVIZI VARI	484
EA0130	2011	SOGGETTI DIVERSI	STORNO FATTURE BENI E SERVIZI VARI	74
EA0130	2012	SOGGETTI DIVERSI	NOTE DI CREDITO E STORNO FATTURE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI VARI	8.769
EA0130	2013	SOGGETTI DIVERSI	NOTE DI CREDITO E STORNO FATTURE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI VARI	17.245
EA0130	2014	SOGGETTI DIVERSI	NOTE DI CREDITO E STORNO FATTURE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI VARI	35.040
EA0130	2015	SOGGETTI DIVERSI	NOTE DI CREDITO E STORNO FATTURE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI VARI	16.220
EA0130	2015	AZIENDA SANITARIA LOCALE TO4	NOTE DI CREDITO PRODOTTI PLASMADERIVATI	3.574.500
EA0130	2016	AZIENDA SANITARIA LOCALE TO4	NOTE DI CREDITO PRODOTTI PLASMADERIVATI	2.968.947
EA0130	2016	OSPEDALI PRIVATI FORLI S.P.A.	NOTE DI CREDITO SERVIZI SANITARI	7.802
EA0130	2016	SIEMENS HEALTHCARE SRL	NOTE DI CREDITO MANUTENZIONI	172.197
EA0130	2016	SOGGETTI DIVERSI	NOTE DI CREDITO E STORNO FATTURE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI VARI	148.446
EA0130	2016	SOGGETTI DIVERSI	NOTE DI CREDITO NOLEGGI	5.527
EA0130	2017	AVIONORD SRL A SOCIO UNICO	NOTE DI CREDITO TRASPORTI SANITARI	124.409
EA0130	2017	AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE PAPA GIOVANNI XXIII	NOTE DI CREDITO SERVIZI SANITARI	1.303
EA0130	2017	SOGGETTI DIVERSI	NOTE DI CREDITO E STORNO FATTURE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI VARI	234.914
EA0130	2017	SOGGETTI DIVERSI	NOTE DI CREDITO NOLEGGI	7.119
EA0140	2009	BANCA FARMAFACTORING SPA	STORNO NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	41.134
EA0140	2010	BANCA FARMAFACTORING SPA	STORNO NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	2.839
EA0140	2011	BANCA FARMAFACTORING SPA	STORNO NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	9.814
EA0140	2012	SOGGETTI DIVERSI	STORNO NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	13.963
EA0140	2012	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	REISCRIZIONE SOMME CAPITOLO SC05.0130 ANNO 2012 PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA - DET. N. 846 DEL 23/08/2018 - PRECEDENTE N. 982 DEL 11/09/2014	7.703
EA0140	2013	SOGGETTI DIVERSI	STORNO NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	68.059
EA0140	2013	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	CONSULENZE TECNICHE D'UFFICIO	290
EA0140	2013	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	REISCRIZIONE SOMME CAPITOLO SC05.0130 ANNO 2013 - PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA - DET. N. 846 DEL 23/08/2018 - PRECEDENTE N. 982 DEL 11/09/2014	7.685
EA0140	2014	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	L.R. 7/2007 E DGR N. 28/21 DEL 17.05.2016 - PROGETTO "USO DEI TOPI TRANSGENICI HLA -DR3, DQ2, PER IDENTIFICARE EPTOPI IMMUNODOMINANTI DELLA PREPOINSULINA". CAP. SC02.1018	54.000

EA0140	2014	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	REISCRIZIONE SOMME CAPITOLATO SC05.0130 ANNO 2014 - PROCREAZIONE MED. ASSISTITA - DET. N. 846 DEL 23/08/2018 - PRECEDENTE N. 315 DEL 22/04/2015 (N. IMPEGNO 3150027790)	6.974
EA0140	2014	SOGGETTI DIVERSI	STORNO NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	79.461
EA0140	2014	ISTITUTO FORMAZIONE LAVORO DONNE	CORSO "OPERATORE SOCIO SANITARIO CON FORMAZIONE COMPLEMENTARE IN ASSISTENZA SANITARIA"	1.766
EA0140	2015	BANCA FARMAFACTORING SPA	STORNO NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	70.591
EA0140	2015	MERCK SERONO SPA	CONTRIBUTO PER STUDIO CLINICO	16.836
EA0140	2015	SOGGETTI DIVERSI	CONSULENZE TECNICHE D'UFFICIO	1.080
EA0140	2016	CRS4 SRL	QUOTA DAL CRS4 PER RIMODULAZIONE INTERVENTO PROGETTO CONNECT "ANALISI E RICERCA SU SISTEMI DI TELECONSULTO A BASSO COSTO E BASATI SULLA TRASMISSIONE DI IMMAGINI MEDICHE IN TEMPO REALE CON INTERAZIONE DIRETTA TRA GLI SPECIALISTI" CARDIOLOGIA PEDIATRICA	65.070
EA0140	2016	ISTITUTO FORMAZIONE LAVORO DONNE	CORSO "OPERATORE SOCIO SANITARIO CON FORMAZIONE COMPLEMENTARE IN ASSISTENZA SANITARIA"	3.001
EA0140	2016	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	CONSULENZE TECNICHE D'UFFICIO	5.600
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	DETERMINAZIONE RAS 275 DEL 27.03.2018 SC 05.0162 IMPEGNO SOMMA DESTINATA AL PAGAMENTO DELLE FATTURE EMESSE DALL'ASL TO4 DI CHIVASSO, RELATIVE ALLA FORNITURA IN COMPENSAZIONE PLASMADERIVATI	1.720.721
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	ONERI DERIVANTI DALLA GESTIONE DELL'ACCORDO DI PROGRAMMA INTERREGIONALE, TRA SARDEGNA, LOMBARDIA E PIEMONTE SUI PLASMADERIVATI - CAPITOLATO SC05.0162. SALDO DELLA FATTURA EMESA DALLA ASL TO4 DI CHIVASSO PER LA COMPENSAZIONE PLASMADERIVATI 2016.	864.168
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	PLASMADERIVATI ANNI PRECEDENTI DI CUI ALLA DET. RAS 214/6815 DEL 13/03/18	384.058
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	REISCRIZIONE SOMME CAPITOLATO SC05.0130 ANNO 2016 - PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA - DET. N. 846 DEL 23/08/2018 - PRECEDENTE N. 1707 DEL 22/12/2016	9.596
EA0140	2016	SOGGETTI DIVERSI	STORNO NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	61.088
EA0140	2017	SOGGETTI DIVERSI	CONTRIBUTI PER STUDI CLINICI	11.110
EA0140	2017	SOGGETTI DIVERSI	STORNO NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	306.495
EA0140	2017	SOGGETTI DIVERSI	CONSULENZE TECNICHE D'UFFICIO	10.970
EA0140	2017	SOGGETTI DIVERSI	PROVENTI VARI E SCRITTURE DI RETTIFICA	2.265
EA0140	2017	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	QUOTA PARTE DELLE SOMME VERSATE DALLE AZIENDE FARMACEUTICHE NEL 2017 PER LE PROCEDURE DI PAY BACK 1,83% E 5% E PER IL SUPERAMENTO DEL LIMITE MASSIMO DI SPESA - DET. RAS N. 714 DEL 18/07/2018, CAP. SC05.0016	268.229
EA0140	2017	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	RIMBORSO STRANIERI TEMPORANEAMENTE PRESENTI (STP) ANNO 2017	9.858
EA0140	2017	SCRITTURA DI RETTIFICA	CHIUSURA SALDI FATTURE DA RICEVERE SENZA SOGGETTI	30.280
EA0140	2017	SCRITTURA DI RETTIFICA	RIPRISTINO DI QUANTO ANTICIPATO NEL 2017 DI PARTE DEL CONTRIBUTO PER LO STUDIO DELLE MALATTIE EREDITARIE DEL METABOLISMO ANNO 2017 I CUI FONDI SONO STATI ERRONEAMENTE ACCANTONATI NEL 2017	178.031
EA0140	2017	SCRITTURA DI RETTIFICA	ACQUISTO DEL SISTEMA COMPUTERIZZATO PER GESTIONE IMMAGINI, ERRONEAMENTE CONTABILIZZATO IN RISERVA PER ACQUISTO INVESTIMENTI IN CONTO ESERCIZIO PIUTTOSTO CHE NELLA RISERVA PER DONAZIONI ESSENDO STATO FINANZIATO DA PRIVATI	62.220

PS03– Insussistenze attive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0190	2016	SCRITTURA DI RETTIFICA	LIQUIDAZIONE PREMIO PRODUTTIVITA' NON PIENO - ANNO 2016 COMPARTO	246.805
EA0190	2016	SCRITTURA DI RETTIFICA	LIQUIDAZIONE PREMIO PRODUTTIVITA' NON PIENO - ANNO 2016 DIRIGENZA	234.555
EA0240	2017	SCRITTURA DI RETTIFICA	STRALCIO DEBITI PER DOPPIA REGISTRAZIONE	695

PS04–Sopravvenienze passive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0340	2015	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	SALDO COMPETENZE PERSONALE S.C. NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E PEDIATRIA EX COMPLESSO "MACCIOTTA" ANNO 2015	738
EA0340	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	PRESTAZIONI SPECIALISTICA AMBULATORIALE A FATTURAZIONE DIRETTA ANNO 2016	34.030
EA0340	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	PRESTAZIONI SPECIALISTICA AMBULATORIALE A FATTURAZIONE DIRETTA ANNO 2017	28.271
EA0340	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	VISITE MEDICO COLLEGIALI ANNO 2017	2.188
EA0340	2017	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	PRESTAZIONI SANITARIE ANNO 2017	195
EA0380	2016	SCRITTURA DI RETTIFICA	STORNO DEGLI ONERI SOCIALI SU PREMIO PRODUTTIVITÀ E INDENNITÀ DI RISULTATO ANNO 2016 DIRIGENZA MEDICA PER VARIAZIONE DA CONTABILIZZAZIONE PER CASSA A COMPETENZA	226.608
EA0390	2016	SCRITTURA DI RETTIFICA	STORNO DEGLI ONERI SOCIALI SU PREMIO PRODUTTIVITÀ E INDENNITÀ DI RISULTATO ANNO 2016 DIRIGENZA NON MEDICA PER VARIAZIONE DA CONTABILIZZAZIONE PER CASSA A COMPETENZA	45.119
EA0400	2016	SCRITTURA DI RETTIFICA	STORNO DEGLI ONERI SOCIALI SU PREMIO PRODUTTIVITÀ E INDENNITÀ DI RISULTATO ANNO 2016 COMPARTO PER VARIAZIONE DA CONTABILIZZAZIONE PER CASSA A COMPETENZA	257.891
EA0440	1997	GRUPPO LEPETIT SRL	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	93
EA0440	2006	CHEMATIL SRL	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	78
EA0440	2009	ISTITUTO FARMACO BIOLOGICO STRODER - S.R.L.	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	290
EA0440	2010	SOGGETTI DIVERSI	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	3.372
EA0440	2011	SOGGETTI DIVERSI	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	2.646
EA0440	2012	SOGGETTI DIVERSI	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	22.918
EA0440	2013	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL S.P.A.	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	6.766
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL S.P.A.	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	27.185
EA0440	2014	LABORATORI BALDACCI SPA	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	36
EA0440	2015	SOGGETTI DIVERSI	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	94.938
EA0440	2015	ROCHE DIAGNOSTICS SPA	CANONI NOLEGGIO E ASSISTENZA TECNICA	1.017
EA0440	2015	GETINGE ITALIA SPA	MANUTENZIONI	3.363
EA0440	2015	AZIENDA SANITARIA LOCALE TO4	RIEMMISSIONE FATTURA PLASMADERIVATI CON IMPORTI CORRETTI	3.249.545
EA0440	2016	SOGGETTI DIVERSI	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	153.475
EA0440	2016	ROCHE DIAGNOSTICS SPA	CANONI NOLEGGIO E ASSISTENZA TECNICA	33.301
EA0440	2016	SOGGETTI DIVERSI	MANUTENZIONI	10.653
EA0440	2016	AZIENDA SANITARIA LOCALE TO4	RIEMMISSIONE FATTURA PLASMADERIVATI CON IMPORTI CORRETTI	2.968.947
EA0440	2016	AZIENDA SANITARIA LOCALE TO4	PLASMADERIVATI CHIUSURA ANNO 2016	2.699.042
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	ACQUISTI BENI E SERVIZI VARI	378.932
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	CANONI NOLEGGIO E ASSISTENZA TECNICA	70.975
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	MANUTENZIONI	7.494
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	PROJECT FINANCING RIVALUTAZIONE ISTAT CANONE SERVIZI ANTICIPATI	220.492
EA0440	2017	LLOYD'S MILANO	REGOLARIZZAZIONE PREMI ASSICURATIVI	31.592
EA0440	2017	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	SERVIZIO MONITORAGGIO AMBIENTALE OSPEDALI BUSINCO E CAO	8.195
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	VALUTAZIONE ESTERNA DI QUALITÀ	12.393
EA0450	2010	AGENZIA DELLE ENTRATE	REGOLARIZZAZIONE IRAP	27.889
EA0450	2011	ISTITUTO BIOCHIMICO ITALIANO G. LORENZINI SPA	NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	60
EA0450	2013	ISTITUTO BIOCHIMICO ITALIANO G. LORENZINI SPA	NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	105
EA0450	2013	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL S.P.A.	NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	47.705
EA0450	2013	AGENZIA DELLE ENTRATE	REGOLARIZZAZIONE INPS	395
EA0450	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL S.P.A.	NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	69.944
EA0450	2014	AGENZIA DELLE ENTRATE	REGOLARIZZAZIONE INPS	7.099
EA0450	2014	SOGGETTI DIVERSI	PARCELLE ONORARI PROFESSIONALI	2.335
EA0450	2015	BANCA FARMAFACTORING SPA	NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	17.351
EA0450	2016	CRS4 SRL	2° ANTICIPAZIONE PROGETTO CONNET "ANALISI E RICERCA SU SISTEMI DI TELECONSULTO A BASSO COSTO E BASATI SULLA TRASMISSIONE DI IMMAGINI MEDICHE IN TEMPO REALE CON INTERAZIONE DIRETTA TRA GLI SPECIALISTI" CARDIOLOGIA PEDIATRICA	60.040
EA0450	2017	BFF SPV S.R.L.	NOTE DI DEBITO PER INTERESSI DI MORA	4.689
EA0450	2017	AGENZIA DELLE ENTRATE	REGOLARIZZAZIONE INPS	72
EA0450	2017	AGENZIA DELLE ENTRATE	REGOLARIZZAZIONE IRAP	2.358
EA0450	2017	SOGGETTI DIVERSI	PARCELLE ONORARI PROFESSIONALI	21.259

PS05–Insussistenze passive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0540	2012	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA G. MARTINO	INSUSSISTENZE PER ERRATA CONTABILIZZAZIONE PRESTAZIONI SPECIALISTICA AMBULATORIALE A FATTURAZIONE DIRETTA	2.606
EA0540	2016	AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA	INSUSSISTENZE PER ERRATA CONTABILIZZAZIONE PRESTAZIONI SPECIALISTICA AMBULATORIALE A FATTURAZIONE DIRETTA	6.002
EA0540	2016	AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA CANNIZZARO	INSUSSISTENZE PER ERRATA CONTABILIZZAZIONE PRESTAZIONI SPECIALISTICA AMBULATORIALE A FATTURAZIONE DIRETTA	2.608
EA0550	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	STORNO RESIDUI RIFERITI AD IMPEGNI DI SPESA ASSUNTI PER LA COPERTURA DI COSTI RELATIVI A PRESTAZIONI SANITARIE A CITTADINI NON APPARTENENTI ALL'UNIONE EUROPEA NELL'AMBITO DEI PROGRAMMI UMANITARI REGIONALI. CAP. RAS.SC05.0133	124.653

Altre informazioni

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

AZIENDA OSPEDALIERA G. BROTTU

Relazione sulla gestione anno 2018

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione correda il bilancio dell'esercizio 2018 compilato secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene le informazioni minimali richieste dal D.Lgs 118/2011. Fornisce inoltre informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una adeguata rappresentazione della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2018.

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

L'AOB ha personalità giuridica pubblica ed è dotata di autonomia imprenditoriale. L'attività dell'AOB è rivolta ad un bacino d'utenza teorico di 600.000 abitanti, ma accoglie pazienti provenienti da tutto il territorio regionale. L'attività si sviluppa in prestazioni sanitarie di diagnosi e cura in regime di ricovero ordinario (in area medica e in area chirurgica), in elezione e da pronto soccorso, in regime di day surgery e day hospital, nonché in prestazioni ambulatoriali e di day service. Eroga assistenza sanitaria polispecialistica, nell'ambito dell'emergenza-urgenza, in qualità di DEA di II° livello, della medicina dei trapianti, delle patologie oncologiche, pediatriche e rare. Costituisce HUB di riferimento regionale per le reti di cura oncologica, pediatrica, trapiantologica, terapia del dolore e malattie rare, è HUB di riferimento per il Sud Sardegna per le altre reti di patologia individuate nel documento di "Ridefinizione della rete ospedaliera della Regione Autonoma della Sardegna" approvato dal Consiglio Regionale nella seduta del 25/10/2017, pubblicato nel BURAS n. 58 del 11/12/2017. L'azienda ospedaliera "G. Brotzu", inoltre, con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri dell'08/04/1993, è riconosciuta come di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione, con particolare riferimento alla chirurgia dei trapianti.

I tre Ospedali che compongono l'Azienda Ospedaliera "G. Brotzu" sono fortemente connotati da peculiarità diverse e complementari che permettono di fornire ai cittadini sardi un ampio ventaglio di prestazioni assistenziali:

- L'**Ospedale "S. Michele"** è identificato quale DEA di 2° livello, pertanto tutta l'attività è incentrata sull'emergenza/urgenza: al Pronto Soccorso si presentano mediamente un numero di utenti superiore a 54.000 all'anno. Un'altra attività che distingue l'ospedale è l'attività trapianti, per la quale è identificato come Centro di Riferimento Regionale, e l'alta specializzazione, rappresentata dalle attività di Cardiocirurgia, di Neurochirurgia, di Chirurgia Vascolare e Urologia, erogate con una dotazione di apparecchiature ad alta tecnologia, sia radiologica che strumentale come ad es. il robot, utilizzato per i tumori urologici;

- L'**Ospedale "A. Businco"** è il Centro di Riferimento Regionale per le patologie neoplastiche. L'Ospedale eroga prestazioni terapeutico-assistenziali nell'area oncologica chirurgica – medica e riabilitativa oltre a prestazioni diagnostico-polispecialistiche. In particolare si menziona l'attività chemioterapica, radioterapica e di trapianto di midollo osseo;

- L'**Ospedale "A. Cao"** è il Centro di Riferimento Regionale per le Talassemie e le malattie rare ed è un presidio dotato delle strutture necessarie alla completa gestione del paziente pediatrico, anche tumorale. Particolare rilievo assume l'attività diagnostica delle malattie genetiche, delle malattie rare, la procreazione medicalmente assistita e il trapianto di midollo osseo nei casi pediatrici.

Le tabelle di seguito riportate mostrano la dotazione dei posti letto per ospedale, disciplina e regime di ricovero coerentemente alle informazioni di cui ai modelli ministeriali del monitoraggio della rete di assistenza del Nuovo Sistema

Informativo Sanitario (NSIS) HSP 11 e HSP 12.

OSPEDALE	CODICE DISCIPLINA MINISTERIALE	STRUTTURA	TIPOLOGIA ASSISTENZA	RICOVERI ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	TOTALE
SAN MICHELE	07	CARDIOCHIRURGIA	ACUTI	24			24
SAN MICHELE	08	CARDIOLOGIA	ACUTI	41	1	1	43
SAN MICHELE	09	CHIRURGIA GENERALE E DEI TRAPIANTI	ACUTI	23	1	2	26
SAN MICHELE	09	CHIRURGIA D'URGENZA	ACUTI	24		1	25
SAN MICHELE	10	CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	ACUTI	1	1	2	4
SAN MICHELE	11	CHIRURGIA PEDIATRICA	ACUTI	10		2	12
SAN MICHELE	12	CHIRURGIA PLASTICA	ACUTI	3		1	4
SAN MICHELE	14	CHIRURGIA VASCOLARE	ACUTI	22		1	23
SAN MICHELE	26	MEDICINA D'URGENZA	ACUTI	38	1		39
SAN MICHELE	26	MEDICINA GENERALE	ACUTI	38	1		39
SAN MICHELE	30	NEUROCHIRURGIA	ACUTI	33		1	34
SAN MICHELE	31	NIDO	ACUTI	20			20
SAN MICHELE	32	NEUROLOGIA	ACUTI	27	4		31
SAN MICHELE	32	STROKE UNIT	ACUTI	13			13
SAN MICHELE	34	OCULISTICA	ACUTI	2		4	6
SAN MICHELE	36	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACUTI	18		1	19
SAN MICHELE	37	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	ACUTI	39		3	42
SAN MICHELE	38	CHIRURGIA OTORINOLARINGOIATRICA	ACUTI	1		1	2
SAN MICHELE	39	PEDIATRIA	ACUTI	20	2		22
SAN MICHELE	43	UROLOGIA	ACUTI	24	2	1	27
SAN MICHELE	48	NEFROLOGIA E DIALISI	ACUTI	20	2	1	23
SAN MICHELE	48	MEDICINA TRAPIANTO RENALE	ACUTI	10			10
SAN MICHELE	49	RIANIMAZIONE	ACUTI	12			12
SAN MICHELE	49	CARDIOANESTESIA	ACUTI	10			10
SAN MICHELE	50	UNITA' TERAPIA INTENSIVA CARDIOLOGICA	ACUTI	8			8
SAN MICHELE	56	CARDIORIABILITAZIONE	POST ACUTI		10		10
SAN MICHELE	58	GASTROENTEROLOGIA	ACUTI	24	1		25
SAN MICHELE	62	NEONATOLOGIA	ACUTI	10			10
SAN MICHELE	75	NEUROLIABILITAZIONE	POST ACUTI	11	1		12
SAN MICHELE	75	DISTURBI PERSASIVI DELLO SVILUPPO	POST ACUTI		5		5
A. BUSINCO	09	CHIRURGIA ONCOLOGICA E SENOLOGIA	ACUTI	20		2	22
A. BUSINCO	13	CHIRURGIA TORACICA	ACUTI	8		2	10
A. BUSINCO	18	EMATOLOGIA	ACUTI	23	17		40
A. BUSINCO	18	CENTRO TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO	ACUTI	8			8
A. BUSINCO	37	GINECOLOGIA ONCOLOGICA	ACUTI	9		2	11
A. BUSINCO	49	RIANIMAZIONE	ACUTI	6			6
A. BUSINCO	49	TERAPIA DEL DOLORE	ACUTI	4	2		6
A. BUSINCO	61	MEDICINA NUCLEARE CLINICA E TERAPIA RADIOMETABOLICA	ACUTI	8			8
A. BUSINCO	64	ONCOLOGIA MEDICA	ACUTI	42	32		74
A. BUSINCO	70	RADIOTERAPIA ONCOLOGICA	ACUTI	6			6
A. CAO	02	TALASSEMIA	ACUTI		20		20
A. CAO	18	CENTRO TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO PEDIATRICO	ACUTI	4			4
A. CAO	19	ENDOCRINOLOGIA PEDIATRICA	ACUTI		1		1
A. CAO	33	NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E DELL'ADOLESCENZA	ACUTI	6	4		10
A. CAO	37	FISIOPATOLOGIA DELLA RIPRODUZIONE UMANA E DIAGNOSI PRENATALE	ACUTI		1	1	2
A. CAO	39	CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE	ACUTI	20	4		24
A. CAO	65	ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA	ACUTI	5	3		8
		TOTALE		695	116	29	840

L'acquisizione degli Ospedali Businco e Cao, avvenuta il 1 Luglio 2015, ha richiesto un forte impegno organizzativo per ottimizzare ed efficientare il sistema sia in termini di risorse che di attività, culminato nell'adozione dell'Atto Aziendale, approvato con deliberazione n. 1857 del 28/09/2017, con il quale è stato definito l'assetto attuale dell'Azienda. L'Atto è divenuto efficace a seguito della valutazione di conformità agli indirizzi regionali, espressa con DGR n. 47/25 del 10/10/2017, di cui si è preso atto con deliberazione n. 1961 del 16/10/2017.

Nell'implementazione dell'Atto Aziendale, per maggior coerenza organizzativa, si sono rese necessarie alcune modifiche adottate con la deliberazione n. 2113 del 28/09/2018 - "Adozione del I° Atto di modifica de ll'Atto Aziendale": nell'ambito del Dipartimento Cardiovascolare la pregressa SC Unità Coronarica nell'ambito della Cardiologia è stata rinominata SC Cardiologia con Unità di Terapia Intensiva Cardiologica, mentre nell'ambito del Dipartimento Riproduzione, Genitourinario, Malattie e trapianti di rene, la pregressa SC Urologia è stata rinominata SC Urologia, Chirurgia Robotica e del Trapianto Renale. L'atto deliberativo n. 2113 del 28/09/2018 è divenuto efficace a seguito della

valutazione positiva di conformità agli indirizzi regionali, espressa con la DGR n. 52/20 del 23/10/2018, di cui si è preso atto con deliberazione n. 2399 del 08/11/2018.

Inoltre, in attuazione del disposto della DGR n. 52/22 del 23/10/2018, che detta indirizzi per rafforzare i processi di integrazione tra le Università e il Servizio Sanitario Regionale, con deliberazione n. 299 del 07/02/2019, è stata approvata un'Appendice esplicativa dell'Atto Aziendale, finalizzata ad esplicitare le Strutture sanitarie a direzione universitaria presenti presso l'Azienda. La deliberazione n. 299 citata è stata approvata con DGR n. 7/50 del 12/02/2019, di cui si è preso atto con deliberazione n. 343 del 13/02/2019.

La struttura organizzativa dell'AOB definita nell'Atto Aziendale è articolata secondo quanto di seguito specificato.

- Vertice strategico, costituito dalla Direzione aziendale (Direttore generale, Direttore Amministrativo e Direttore Sanitario), cui è demandata la definizione delle strategie e delle politiche aziendali sulla base della pianificazione nazionale e regionale, nonché la verifica del corretto impiego delle risorse assegnate rispetto al raggiungimento degli obiettivi prefissati;
- Staff della Direzione strategica aziendale, che svolge funzioni strumentali e di supporto alle attività di programmazione e controllo strategico orientate allo sviluppo della produzione dei servizi sanitari e all'efficientamento organizzativo;
- Nucleo operativo, che svolge il complesso delle attività sanitarie di organizzazione, produzione ed erogazione dei servizi e delle prestazioni sanitarie, delle attività di supporto diretto e delle attività amministrative e tecniche non direttamente coinvolte nella produzione/erogazione dei servizi, mediante le quali vengono acquisite, organizzate e gestite le risorse destinate alle unità di produzione.

L'AOB definisce la sua organizzazione su un modello di gestione operativa fondato sui dipartimenti, in applicazione di quanto previsto dal D.lgs. 502/99 e s.m.i. e dall'art. 9 della Legge Regionale 10/2006. I dipartimenti possono essere strutturali o funzionali.

- I *dipartimenti strutturali* sono un aggregato di strutture organizzative proprie, omologhe e complementari sotto il profilo delle attività, risorse umane e tecnologiche impiegate e delle procedure adottate, dedicate e permanenti, che svolgono un'attività di produzione di servizi sanitari o attività di supporto all'azienda per la gestione tecnica, logistica ed amministrativa.

- I *dipartimenti funzionali* sono finalizzati esclusivamente al coordinamento dello sviluppo organizzativo di strutture omologhe o complementari, già aggregate nei dipartimenti strutturali o direttamente afferenti alla direzione aziendale. Hanno la funzione di coordinare e integrare attività multidisciplinari e multiprofessionali finalizzate ad obiettivi organizzativi e/o assistenziali comuni, gestire percorsi di cura integrati, PDTA.

All'interno dei dipartimenti operano le strutture organizzative, articolazioni aziendali nelle quali si concentrano competenze professionali e risorse (umane, tecnologiche e strumentali) finalizzate allo svolgimento di funzioni di amministrazione, di programmazione e di committenza, o di produzione di prestazioni e di servizi sanitari.

La complessità organizzativa di una struttura è definita dalla numerosità e dalla eterogeneità delle risorse professionali, dal dimensionamento tecnologico e dal valore della produzione.

- Le *strutture complesse* (di seguito SC) rappresentano, dopo il dipartimento, le aggregazioni più ampie di risorse umane e tecniche. Sono caratterizzate da una significativa dimensione quali-quantitativa dell'attività e delle risorse professionali utilizzate.

- Le *strutture semplici* sono articolazioni organizzative o funzionali che possono afferire direttamente al dipartimento (struttura semplice dipartimentale: SSD), oppure possono essere articolazioni interne a una singola struttura complessa (struttura semplice: SS).

Di seguito si riporta l'articolazione delle strutture organizzative dello Staff della Direzione strategica aziendale e del Nucleo operativo relativamente all'area sanitaria e all'area amministrativa e tecnica.

Staff della Direzione strategica aziendale

Lo Staff, unitario per tutta la Direzione aziendale, sviluppa le proprie funzioni secondo il modello dipartimentale funzionale nel quale sono allocate le seguenti strutture e funzioni: SC Comunicazione e relazioni esterne; SSD Affari legali; SSD Formazione; SSD Controllo performance sanitarie e sviluppo strategico; SSD Servizio prevenzione e protezione, Medico competente, che svolge i compiti attribuiti dal Decreto legislativo 81/2008 e s.m.i., Coordinamento del Sistema di Gestione Sicurezza Antincendio ai sensi del Decreto 19.03.2015, Gruppo Tecnico di Supporto alle politiche aziendali per il Governo Clinico ed Economico.

Nucleo operativo

Area funzionale di Igiene, Organizzazione, Governo Clinico, Qualità.

L'Area è organizzata in un dipartimento funzionale finalizzato al coordinamento di strutture complementari, direttamente afferenti alla direzione sanitaria aziendale con la funzione di coordinare e integrare attività multidisciplinari con obiettivi organizzativi, di qualità assistenziale, di sicurezza e gestione del rischio, di attuazione di percorsi di cura integrati, PDTA, e di sperimentazione e ricerca. Sulla base dell'Atto Aziendale è costituita dalle seguenti unità operative: SC Direzione medica unica di Presidio Ospedaliero, SC Gestione rischio sanitario, percorsi integrati per l'emergenza-urgenza, SC Qualità e appropriatezza, accreditamento, percorsi integrati per patologie oncologiche, SC Sperimentazioni e ricerca, umanizzazione, percorsi integrati per patologie pediatriche, malattie rare e talassemie.

Nell'anno 2018, in attesa di dare completa attuazione all'Atto Aziendale, all'interno di questa area hanno operato tre strutture complesse di Direzione medica degli ospedali San Michele, Businco e Cao.

Dipartimento delle Professioni Sanitarie.

La direzione Infermieristica e Tecnica, secondo l'Atto Aziendale, è organizzata secondo il modello dipartimentale strutturale nel Dipartimento delle Professioni Sanitarie, che assicura la gestione complessiva di tutte le professioni sanitarie ed è costituito dalle seguenti strutture: SC Area Infermieristica e Ostetrica, SC Area Tecnica, Riabilitazione e Prevenzione, SC Sviluppo risorse umane e dei processi assistenziali. Il Dipartimento è attualmente in corso di attivazione.

I Dipartimenti di produzione di prestazioni e di servizi sanitari sono i seguenti

- Dipartimento Emergenza-Urgenza
- Dipartimento Cardiovascolare
- Dipartimento Chirurgico
- Dipartimento Oncologico e Internistico
- Dipartimento Neuroscienze e Riabilitazione
- Dipartimento Pediatrico e delle Microcitemie
- Dipartimento Riproduzione, Genitourinario, Malattie e trapianti di rene
- Dipartimento Servizi

Dipartimento Emergenza Urgenza

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Anestesia e Rianimazione (San Michele), SC Anestesia e Rianimazione (Businco), SC Medicina d'Urgenza; SC Ortopedia e Traumatologia; SC Pronto Soccorso e OBI; SSD Pronto Soccorso Pediatrico.

Dipartimento Cardiovascolare

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Cardiocirurgia; SC Cardiologia (Businco); SC Cardiologia interventistica con SS Emodinamica; SC Chirurgia Vascolare; SC Cardiologia con Unità di Terapia Intensiva Cardiologica; SSD Cardioanestesia; SSD Cardioriabilitazione; SSD Consulenza e valutazione Cardiologica.

Dipartimento Chirurgico

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Chirurgia Generale e dei Trapianti; SC Chirurgia Oncologica e Senologia; SC Chirurgia Toracica; SC Oculistica; SSD Chirurgia dell'Obesità; SSD Chirurgia d'Urgenza; SSD Chirurgia ORL e Facciale; SSD Dermatologia; SSD Medicina Trapianti Fegato e Pancreas; SSD T.I.P.O. Trapianti; SSD Endoscopia Digestiva.

Dipartimento Oncologico e Internistico

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Ematologia e CTMO; SC Gastroenterologia; SC Medicina Generale; SC Medicina Nucleare Clinica e Terapia Radiometabolica; SC Oncologia Medica; SC Radioterapia Oncologica; SSD Farmacia Clinica e Oncologica.

Dipartimento Neuroscienze e Riabilitazione

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Neurochirurgia; SC Neurologia e Stroke Unit; SC Neuroriabilitazione; SC Terapia del Dolore; SSD Neurofisiologia e Disturbi del Movimento; SSD Servizio Psicologia; SSD Riabilitazione.

Dipartimento Pediatrico e delle Microcitemie

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Chirurgia Pediatrica; SC Clinica Pediatrica e Malattie rare; SC Clinica di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza; SC Oncoematologia Pediatrica; SC Pediatria (San Michele); SC Cardiologia Pediatrica e Cardiopatie congenite - piattaforma ambulatoriale; SSD Anestesia Pediatrica; SSD CTMO Pediatrico; SSD Diabetologia Pediatrica; SSD Disturbi Pervasivi dello Sviluppo; SSD Endocrinologia Pediatrica e Centro Screening neonatali; SSD Neonatologia – Nido; SSD Neurologia ed Epilettologia Pediatrica; SSD Talassemia.

Dipartimento Riproduzione, Genitourinario, Malattie e Trapianti di rene

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Fisiopatologia della riproduzione umana e diagnosi prenatale; Ginecologia Oncologica; SC Nefrologia e Dialisi; SC Ostetricia e Ginecologia; SC Urologia, Chirurgia Robotica e del Trapianto Renale; SSD Medicina Trapianto Renale - Nefrologia abilitata a trapianto.

Dipartimento Servizi

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Anatomia Patologica; SC Diabetologia e Malattie Dismetaboliche; SC Farmacia; SC Fisica Sanitaria; SC Immunoematologia e Centro Trasfusionale; SC Laboratorio Analisi; SC Radiologia; SC Neuroradiologia e Interventistica Vascolare; SSD Banca Sangue Cordonale; SSD Laboratorio di Genetica e Genomica; SSD Qualità in Radiochimica e Laboratorio Vitro; SSD Radiologia Oncologica e Interventistica.

Le strutture organizzative comprese nei Dipartimenti Amministrativo e Tecnico che adempiono alle funzioni di amministrazione, di programmazione e di committenza sono di seguito riportate.

Dipartimento Amministrativo

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane; SC Acquisti Beni e Servizi; SC Contabilità, Bilancio e Controllo di Gestione; SSD Affari Generali.

Dipartimento Tecnico

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Gestione Immobili e Impianti e Nuove Realizzazioni; SC Patrimonio e Logistica; SC Tecnologie Informatiche e Servizi Informativi; SSD Tecnologie Sanitarie.

2. Assistenza ospedaliera

Nel 2018 sono state portate a compimento diverse attività avviate negli anni precedenti a partire dal 2015, inoltre l'adozione dell'Atto ha dato una spinta propulsiva per completare organicamente il processo di riassetto dell'Azienda. Si ricordano brevemente le attività più salienti (2015-2018):

- Riorganizzazione della rete dei Laboratori generali con "hub" presso il San Michele e uno "spoke" presso il Businco, per risposte in tempi brevi alle peculiari necessità dei due Ospedali Oncologico e Microcitemico (risposte rapide per valutazione pazienti oncologici da avviare a chemioterapia, attività di farmacogenetica e di specialistica emocoagulativa a supporto delle ematologie e CTMO);
- Riorganizzazione della rete dei laboratori specialistici del Microcitemico con identificazione di 2 strutture: 1) Endocrinologia Pediatrica (Screening neonatale obbligatori per tutto il territorio regionale ed endocrinologia pediatrica); 2) Laboratorio di Genetica e Genomica che eroga prestazioni di Genetica molecolare, Genomica, Citogenetica e Genetica forense. Il Laboratorio di Genetica e Genomica è stato individuato quale "hub" presso l'Azienda Brotzu con DGR n° 35/19 del 10/07/18 (Delibera di riorganizzazione dei laboratori e dei servizi di Genetica Medica della Regione Sardegna);
- Unificazione e centralizzazione presso il San Michele, di tutte le attività laboratoristiche in RIA, precedentemente svolte in ognuno dei tre ospedali;
- Riorganizzazione funzionale delle attività di Anatomia Patologica con fusione delle due precedenti strutture;
- Riorganizzazione delle attività di chirurgia senologica: a partire dal 2016, la SSD Senologia, operante al San Michele, è stata accorpata all'Oncologia Chirurgica del Businco, successivamente le due strutture presenti al Businco di Oncologia Chirurgica e di Chirurgia Sperimentale sono confluite in un'unica SC denominata Chirurgia Oncologica e Senologia a partire dal 1 Gennaio 2018;
- Riorganizzazione delle attività delle due strutture preesistenti (SC di Clinica Pediatrica e SC Clinica pediatrica Talassemia e Malattie Rare) confluite nell'unica SC Clinica Pediatrica e Malattie Rare a partire dal 1 Gennaio 2018;
- Riorganizzazione delle attività delle due strutture complesse preesistenti di Anestesia e di Rianimazione confluite nella SC Anestesia e Rianimazione a partire dal Gennaio 2018;
- Riorganizzazione funzionale, logistica e organizzativa del DH Talassemia che ha comportato la redazione di un Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale del Paziente con Talassemia, approvato con Delibera n° 1532 del 10/07/2018;
- Completamento integrazione della SC Neurochirurgia proveniente dall'Ospedale Marino e dell'Oftalmologia proveniente dall'Ospedale Binaghi, transitate in data 01/10/2017, con le omologhe Strutture presenti al San Michele;
- Acquisizione e integrazione con le omologhe strutture presenti in Azienda dell'Ematologia e CTMO dell'Ospedale Binaghi e della Medicina Nucleare dell'Ospedale SS. Trinità, attuati in data 01/01/2018;

Si menziona, perché ha impattato sull'attività assistenziale, che nel 2018, è stato avviato un programma di ristrutturazione delle degenze dell'Ospedale San Michele che ha coinvolto a rotazione i diversi piani dell'Ospedale, determinando, anche se in misura modesta, una contrazione dell'attività ordinaria a garanzia e salvaguardia dell'attività in urgenza che non ha subito alcun detrimento.

4. L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto

INDICATORI DI ATTIVITA'

OSPEDALE S. MICHELE

Attività di Degenza	ANNO 2017	ANNO 2018
DRG COMPLESSIVI	24.831	24.905
DRG CHIRURGICI TOTALI	10.047	10.179
Indice di Operativita'	40%	41%
ordinari		
DRG ORDINARI	18.871	18.982
DRG ORDINARI CHIRURGICI	6.300	6.416
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	33%	34%
DRG ORDINARI-MED	12.571	12.566
GG DEGENZA ORDINARIO	143.810	147.459
DRG ordinari acuti (esclusi TI e 391)	17.522	19.276
GG degenza ORD acuti sec circ Dicembre 2015 (escluso 391, e TI)	135.076	146.373
Degenza Media-ORDINARIO acuti	7,2	7,7
Indice di occupazione ORD acuti (sec circ 2015)	83%	86%
Indice di Turnover ORD acuti (sec cir 2015)	1,6	1,2
Indice di rotazione ORD acuti (sec circ maggio 2015)	39	41
GG degenza ORD postacuti (sec circ Maggio 2015)	3.365	3.761
Indice di occupazione ORD postacuti (sec circ maggio 2015)	84%	94%
indice di turnover ORD postacuti (sec circ maggio 2015)	12	5
Indice di rotazione ORD postacuti(sec circ maggio 2015)	5	6,7
diurni		
DRG DIURNI di cui	5.959	5.923
DRG DH	2.212	2.160
DRG DS	3.747	3.763
TOTALE ACCESSI	15.881	14.721
TOTALE ACCESSI-DH	12124	10.956
TOTALE ACCESSI-DS	3757	3.765
N. presenze medio giornaliero in DH-DS	63,5	58,9
N. presenze medio giornaliero in DH-DS / PL	1,8	
ACCESSI DH acuti (escluso 56,75)	10.772	11.545
Accessi DH postacuti	5.109	6.563
Indice di occupazione DH/DS acuti (250gg) sec circ maggio 2015	123%	122%
Indice di turnover diurno acuti sec circ maggio 2015	-0,2	-0,2
indice di rotazione diurno acuti sec circ maggio 2015	308	304
Indice di Occupazione DH/DS postacuti (250gg) sec circ maggio 2015	128%	164%
indice di turnover diurno postacuti sec circ maggio 2015	1,3	1,6
indice di rotazione diurno postacuti sec circ maggio 2015	319	410

Attività chirurgica	ANNO 2017	ANNO 2018
INTERVENTI complessivi	13.746	14.310
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	7.689	8.168
INTERVENTI-ORDINARI	9.403	9.840
INTERVENTI-DH	4.037	4.024
INTERVENTI-DAY SERVICE/ambulatoriali	306	632
INTERVENTI TECNICA ROBOTICA	90	72
T.A.V.I.	59	58
Degenza Media Pre-operatoria	2,72	3,03



Attività trapianti	ANNO 2017	ANNO 2018
Segnalazioni donazioni	17	23
Donatori effettivi	13	12
TRAPIANTO RENE SINGOLO	29	34
TRAPIANTO RENE VIVENTE	4	1
TRAPIANTO RENE DOPPIO	1	1
TRAPIANTO CUORE	3	2
TRAPIANTO FEGATO	24	24
TRAPIANTO CORNEE	2	36
TRAPIANTO COMBINATO RENE- FEGATO	1	0
TRAPIANTO COMBINATO RENE- PANCREAS	1	2

Parti	ANNO 2017	ANNO 2018
Parti (interventi)	787	725
Totale Parti (DRG 370-375)	790	722
Parti cesarei (DRG 370 - 371)	367	371
Parti spontanei (DRG 372-373-374-375)	420	351

Prestazioni ambulatoriali	ANNO 2017	ANNO 2018
Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C)	930.431	915.058
Prestazioni ambulatoriali per interni	2.670.696	2.710.862
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti	24.003	21.502

Attività Radiologica/Immagini	ANNO 2017	ANNO 2018
TAC complessive	25.355	26.535
SSN	4.832	4.180
interni	20.482	22.319
altri enti/solventi	41	36
RMN complessive	6.299	6.397
SSN	3.338	3.317
interni	2.870	3.027
altri enti/solventi	91	53
Angiografica complessive	1.906	1.752
SSN	48	23
interni	1.822	1.710
altri enti/solventi	36	19
Ecografie complessive	13.033	12.615
SSN	5.020	5.097
interni	8.012	7.516
altri enti/solventi	1	2
Mammografie complessive	2.452	2.451
SSN	2.411	2.405
interni	39	46
altri enti	2	0
PET complessive	2.218	2.056
SSN	1.713	1.656
interni	452	345
altri enti	53	55
Tradizionale complessive	50.120	48.137
SSN	6.599	5.622
interni	43.498	42.493
altri enti/solventi	23	22

Attività Pronto Soccorso	ANNO 2017	ANNO 2018
ACCESSI-PS ADULTI	37.514	37.213
RICOVERI-PS ADULTI	8.020	8.239
TRASFERITI-PS ADULTI	132	116
Capacità filtro-PS ADULTI	78%	1
ACCESSI-OBI	4.967	4.308
RICOVERI-OBI	657	694
TRASFERITI-OBI	16	23
Capacità filtro-OBI	86%	83%
ACCESSI-PS PEDIATRICO	18.250	17.221
RICOVERI-PS PEDIATRICO	1.846	1.895
TRASFERITI-PS PEDIATRICO	114	26
Capacità filtro-PS PEDIATRICO	89%	89%
Prestazioni di PS complessive	83.886	83.634

Indicatori di complessità	ANNO 2017	ANNO 2018
Peso medio TOTALE	1,29	1,26
Peso medio DRG ORDINARIO	1,41	1,38
Peso medio DRG DH/DS	0,88	0,86
Peso medio DRG DH	0,77	0,74
Peso medio DRG DS	0,93	0,92
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	12%	12%

Indicatori di appropriatezza	ANNO 2017	ANNO 2018
DRG ORDINARI PI (all B patto salute)	1.734	1.876
DRG ORD PI/ORD NON PI (griglia LEA)	0,09	0,1
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	9%	9,90%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	29,90%	28,30%
DH DIAGNOSTICI	519	480
DH.MEDICI (senza cod 56, 75)	1.737	1.699
DRG ordinari medici brevi (0-2 GG DIM a Domicilio)	2.698	2.787
% DRG ORD MEDICI BREVI (solo per i dimessi a domicilio)	25%	24%
% DRG brevi urgenti (sec circ reg 2015)	21%	22%
% Rericoveri ORDINARI entro 30 gg stessa MDC	4,80%	5%
% PI DS / Tot CHIRURGICI PI	87%	85%



OSPEDALE BUSINCO

Attività di Degenza	ANNO 2017	ANNO 2018
DRG COMPLESSIVI	8.363	9.223
DRG CHIRURGICI TOTALI	2.242	2.342
Indice di Operatività	27%	25%
ordinari		
DRG ORDINARI	3.820	4.025
DRG ORDINARI CHIRURGICI	1.559	1.717
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	41%	43%
DRG ORDINARI-MED	2.261	2.308
GG DEGENZA ORDINARIO	31.395	30.162
Degenza Media-ORDINARIO	8,2	7,5
Indice di Occupazione-ORDINARIO	62%	67%
diurni		
DRG DIURNI di cui	4.543	5.198
DRG DH	3.860	4.573
DRG DS	683	625
TOTALE ACCESSI	27.475	34.188
TOTALE ACCESSI-DH	26.770	33.248
TOTALE ACCESSI-DS	705	940
Indice di Occupazione-DHDS (250gg)	233%	233%

Attività chirurgica	ANNO 2017	ANNO 2018
INTERVENTI complessivi	2.399	2.638
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	1.771	2.280
INTERVENTI-ORDINARI	1.540	1.866
INTERVENTI-DH	855	770
Degenza media preoperatoria	2	2

Attività Trapianto	ANNO 2017	ANNO 2018
Trapianto midollo osseo	36	54

Prestazioni ambulatoriali	ANNO 2017	ANNO 2018
Prestazioni ambulatoriali per SSN	232.961	254.835
Attività per interni	814.438	1.050.326
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti	2.038	3.453

Attività Radiologica/Immagini	ANNO 2017	ANNO 2018
Totali Immagini SSN	11.865	12.767
Totali Immagini interni	16.609	21.744
Totale TAC di cui:	6.526	9.613
SSN	2.064	1.951
interni	4.462	7.662
Totale RMN di cui:	2.711	3.158
SSN	1.416	1.626
interni	1.295	1.532
altri enti	0	0
Totale PET di cui:	1.315	1.876
SSN	1.035	1.040
interni	280	836
Totale Ecografie di cui:	5.169	5.106
SSN	2.754	3.015
interni	2.414	2.091
altri enti	1	0
Totale Mammografie di cui:	2.897	2.516
SSN	2.572	2.190
interni	325	326
Totale Tradizionale di cui:	9.851	12.079
SSN	2.064	2.433
interni	7.787	9.646

Indicatori di complessità	ANNO 2017	ANNO 2018
Peso medio TOTALE	1,18	1,26
Peso medio DRG ORDINARIO	1,41	1,55
Peso medio DRG DH/DS	1	1,04
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	15%	18%

Indicatori di appropriatezza	ANNO 2017	ANNO 2018
DRG ORDINARI PI (all B patto salute)	1.301	1.235
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	34%	31%
DRG ORD PI /ORD NON PI (griglia LEA)	52%	44%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	12%	16%
DH DIAGNOSTICI	448	714
DH.MEDICI	3.859	4.573
DRG ordinari medici brevi (0-2 GG - DIM a Domicilio)	621	570
% DRG ORD MEDICI BREVI	31%	25%
% Rericoveri ORDINARI entro 30 gg stessa MDC	18%	17%



OSPEDALE CAO

Indicatori di attività	ANNO 2017	ANNO 2018
DRG COMPLESSIVI	4.734	4.832
DRG CHIRURGICI TOTALI	689	775
ordinari		
DRG ORDINARI	1.660	1.540
DRG ORDINARI CHIRURGICI	19	21
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	1,14%	1,36%
DRG ORDINARI-MED	1.641	1519
GG DEGENZA ORDINARIO	10.077	9.683
Degenza Media-ORDINARIO	6,1	6,3
Indice di Occupazione-ORDINARIO	67%	76%
diurni		
DRG DIURNI di cui	3.074	3.292
DRG DH	2.404	2.538
DRG DS	670	754
TOTALE ACCESSI	14.903	14.854
TOTALE ACCESSI-DH	14.233	14.099
TOTALE ACCESSI-DS	670	755
Indice di Occupazione-DH\DS (250gg)	192%	175%

Attività chirurgica	ANNO 2017	ANNO 2018
INTERVENTI complessivi	1.563	1.708
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	659	810
INTERVENTI-DH	1.529	1.655

Attività Trapianti	ANNO 2017	ANNO 2018
Trapianti di midollo	12	17

Prestazioni ambulatoriali	ANNO 2017	ANNO 2018
Prestazioni ambulatoriali per SSN	116.445	124.574
Prestazioni ambulatoriali per interni	271.063	274.698
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti	26.486	30.418

Attività Radiologica/Immagini	ANNO 2017	ANNO 2018
Totale RMN	2.558	3.374
SSN	1.606	2.271
interni	952	1.103
Totale Ecografie	3.671	3.862
SSN	2.244	2.640
interni	1427	1.222

Indicatori di complessità	ANNO 2017	ANNO 2018
Peso medio TOTALE	0,74	0,75
Peso medio DRG ORDINARIO	0,73	0,79
Peso medio DRG DH/DS	0,74	0,73
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	0,60%	0,80%

Indicatori di appropriatezza	ANNO 2017	ANNO 2018
DRG ORDINARI PI (all B patto salute)	230	254
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	14%	16%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	16%	15%
DH DIAGNOSTICI	389	383
DH.MEDICI	2.404	2.538
DRG ordinari medici brevi (0-2 GG - DIM a Domicilio)	314	277
% DRG ORD MEDICI BREVI	20%	18%
% Ricerche ORDINARI entro 30 gg stessa MDC	10%	13%

Di seguito vengono rappresentate una serie di considerazioni sull'attività dell'Azienda Ospedaliera Brotzu nel suo insieme senza la suddivisione per ospedali.

La dotazione dei posti letto dell'Azienda Ospedaliera Brotzu nell'anno 2018 è illustrata nella tabella di sintesi seguente:

POSTI LETTO AOB	ANNO 2017	ANNO 2018
POSTI LETTO COMPLESSIVI	828	840
POSTI LETTO INTENSIVI	41	42
POSTI LETTO ACUTI (ORD + DH)	801	813
POSTI LETTO POSTACUTI (ORD + DH)	27	27
POSTI LETTO ORDINARI ACUTI	686	684
di cui culle	28	20
POSTI LETTO ORDINARI POSTACUTI	11	11
POSTI LETTO DIURNI ACUTI	115	129
di cui POSTI LETTO DIURNI MEDICI (DH) ACUTI	89	100
di cui POSTI LETTO DIURNI CHIRURGICI (DS) ACUTI	26	29
POSTI LETTO POSTACUTI DH	16	16

I posti letto complessivi sono lievemente aumentati (con un totale di 840, di cui 695 ordinari, 116 *day hospital* e 29 *day surgery*) per effetto della rimodulazione degli assetti assistenziali in funzione di una maggior appropriatezza di utilizzo, si fa menzione soprattutto dei posti letto in regime diurno che passano da un totale (DH e DS) di 131 ad un totale di 145, mentre i posti letto ordinari si riducono di 2 unità.

Altro elemento, che in parte ha influito sul numero dei posti letto, è stata l'acquisizione dell'Ematologia e Centro Trapianti di Midollo Osseo dell'Ospedale Binaghi, avvenuta il 01/01/2018 e che da sola ha apportato un incremento di 4 posti letto ordinari e di 4 posti letto in *day hospital*.

L'attività di ricovero si mantiene complessivamente stabile con un lieve rialzo per i ricoveri ordinari (Totale Ricoveri Ordinari 2017: n°24.351 - Totale Ricoveri Ordinari 2018: n°24.547) con un incremento dei ricoveri chirurgici di n°276 e con un saldo netto di 196 ricoveri in più globalmente rispetto all'anno precedente.

Per quanto concerne i ricoveri diurni l'incremento è più marcato con un saldo netto totale di n°837 (DH + DS) di ricoveri in più rispetto all'anno precedente. Tale incremento si osserva soprattutto per i *day hospital* che passano da 8.476 del 2017 a 9.271 del 2018, con un incremento in numero assoluto di 795 ricoveri, pari al 9.38%.

OSPEDALE	ORDINARI 2017			ORDINARI 2018			Δ 2017-18		
	N° Ricov Tot	Medici	Chirurgici	N° Ricov Tot	Medici	Chirurgici	N° Ricov Tot	Medici	Chirurgici
San Michele	18.871	12.571	6.300	18.982	12.566	6.416	111	-5	116
Businco	3.820	2.261	1.559	4.025	2.308	1.717	205	47	158
Cao	1.660	1.641	19	1.540	1.519	21	-120	-122	2
Totale Complessivo	24.351	16.473	7.878	24.547	16.393	8.154	196	-80	276

OSPEDALE	DIURNI 2017			DIURNI 2018			Δ 2017-18		
	N° Ricov Tot	DH	DS	N° Ricov Tot	DH	DS	N° Ricov Tot	DH	DS
San Michele	5.959	2.212	3.747	5.923	2.160	3.763	-36	-52	16
Businco	4.543	3.860	683	5.198	4.573	625	655	713	-58
Cao	3.074	2.404	670	3.292	2.538	754	218	134	84
Totale Complessivo	13.576	8.476	5.100	14.413	9.271	5.142	837	795	42

La comparazione tra le giornate di degenza sia ordinarie che diurne conferma il trend osservato nelle tabelle dei ricoveri su esposte. L'incremento delle giornate di degenza ordinarie unitamente all'aumento della degenza media che passa da 7,7 per l'anno 2017 a 7,8 per il 2018 ed un innalzamento del peso medio dei DRG (da 1,19 nel 2017 a 1,20 nel 2018) illustrato più avanti, è indicativo di una maggior complessità dei pazienti trattati.

Ospedale	N° GG Degenza ORD 2017	N° GG Degenza ORD 2018	Δ 2017-2018
San Michele	143.810	147.459	3.649
Businco	31.395	30.162	-1.233
Cao	10.077	9.683	-394
Totale Complessivo	185.282	187.304	2.022

Ospedale	N° GG Degenza Diurne 2017	N° GG Degenza Diurne 2018	Δ 2017-18
San Michele	15.881	14.721	-1.160
Businco	27.475	34.188	6.713
Cao	14.903	14.854	-49
Totale Complessivo	58.259	63.763	5.504

Parimenti, dalla tabella sinottica sottostante, risultano migliorati anche gli altri indicatori quali l'indice di occupazione dei posti letto, l'indice di turnover e l'indice di rotazione.

Attività di Degenza	ANNO 2017	ANNO 2018
DRG COMPLESSIVI	37.928	38.960
DRG CHIRURGICI TOTALI	12.978	13.296
Indice di Operatività	34%	34%
Ordinari		
DRG ORDINARI TOTALI	24.351	24.547
GG DEGENZA ORDINARIO	185.282	187.304
DRG ORDINARI CHIRURGICI	7.878	8.154
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	32%	33%
DRG ORDINARI-MED	16.473	16.393
DRG ordinari acuti (esclusi TI e 391)	23.002	23.353
GG degenza ORD acuti sec circ Dicembre 2015 (escluso 391, e TI)	176.548	182.138
Degenza Media-ORDINARIO acuti	7,7	7,8
Indice di occupazione ORD acuti (sec circ 2015)	78%	80%
Indice di Turnover ORD acuti (sec cir 2015)	2,1	1,9
Indice di rotazione ORD acuti (sec circ maggio 2015)	37	38
GG degenza ORD postacuti (sec circ maggio 2015)	3365	3.761
Indice di occupazione ORD postacuti (sec circ maggio 2015)	84%	94%
indice di turnover ORD postacuti (sec circ maggio 2015)	12	3,3
Indice di rotazione ORD postacuti(sec circ maggio 2015)	5	7
Diurni		
DRG DIURNI	13.576	14.413
di cui DRG DH	8.476	9.271
di cui DRG DS	5.100	5.142
TOTALE ACCESSI	58.259	63.763
TOTALE ACCESSI-DH	53.127	58.303
TOTALE ACCESSI-DS	5.132	5.460
N. presenze medio giornaliero in DH-DS	233	255,1
N. presenze medio giornaliero in DH-DS / PL	2	2
ACCESSI DH acuti (escluso 56,75)	53.150	51.740
Accessi DH postacuti	5.109	6.543
Indice di occupazione DH/DS acuti (250gg) sec circ maggio 2015	184,90%	160,40%
Indice di turnover diurno acuti sec circ maggio 2015	-0,5	-0,4
Indice di rotazione diurno acuti sec circ maggio 2015	462,2	401,1
Indice di Occupazione DH/DS postacuti (250gg) sec circ maggio 2015	127,73%	163,58%
Indice di turnover diurno postacuti sec circ maggio 2015	1,3	1,6
Indice di rotazione diurno postacuti sec circ maggio 2015	319,3	408,9

Nell'ultimo triennio si osserva un progressivo aumento della percentuale "DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari" che aumenta di un punto percentuale ogni anno a partire dal 2016 (31%), 2017 (32%) e 2018 (33%).

Attività chirurgica	ANNO 2017	ANNO 2018
INTERVENTI complessivi	17.708	18.656
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	10.119	11.258
INTERVENTI-ORDINARI	10.943	11.758
INTERVENTI-DH	6.421	6.449
INTERVENTI TECNICA ROBOTICA	90	72
T.A.V.I.	59	58
Degenza Media Pre-operatoria	2,35	2,94

L'attività chirurgica è aumentata in tutti e tre gli ospedali, con un saldo netto di 948 interventi complessivi in più rispetto al 2017.

Attività trapianti	ANNO 2017	ANNO 2018
Segnalazioni donazioni	17	23
Donatori effettivi	13	12
TRAPIANTO RENE SINGOLO	29	34
TRAPIANTO RENE VIVENTE	4	1
TRAPIANTO RENE DOPPIO	1	1
TRAPIANTO CUORE	3	2
TRAPIANTO FEGATO	24	24
TRAPIANTO COMBINATO RENE- FEGATO	1	0
TRAPIANTO COMBINATO RENE- PANCREAS	1	2
TRAPIANTO PANCREAS ISOLATO	0	0
TRAPIANTO CORNEE	2	36
TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO	48	71

L'attività di trapianto dipende da un insieme di variabili particolarmente complesse e spesso non modificabili. Si osserva un incremento dei trapianti di midollo osseo ascrivibili alla fusione dell'Ematologia e CTMO dell'Ospedale Binaghi con la Struttura dell'Ospedale Oncologico che hanno sommato i rispettivi bacini di utenza.

Parti	ANNO 2017	ANNO 2018
Totale Parti (DRG 370-375)	790	722
Parti cesarei (DRG 370 - 371)	367	371
Parti spontanei (DRG 372-373-374-375)	420	351

Nel 2018 il numero dei parti registra una flessione rispetto all'anno precedente dell'8,61 %.

Prestazioni ambulatoriali	ANNO 2017	ANNO 2018
Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C)	1.279.837	1.294.467
Prestazioni ambulatoriali per interni	3.756.197	3.940.038
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti	30.476	36.182
di cui screening neonatale	25.119	28.681
di cui screening colon retto (prestaz. anatomia patologica)	368	617
Prestazioni per Trapianti	8.373	6.668
Prestazioni LDL aferesi	705	575
Prestazioni per solventi	18.256	17.433

Le prestazioni ambulatoriali per esterni (SSN) risultano essere lievemente aumentate (1,14%) così come le prestazioni ambulatoriali per interni (4,89%). Queste ultime sono da ascrivere ad una maggior complessità dei pazienti trattati ed in parte all'implementazione dell'utilizzo dei sistemi informatici con conseguente migliore tracciabilità delle prestazioni erogate.

Attività Radiologica/Immagini	ANNO 2017	ANNO 2018
TAC complessive	31.881	36.151
SSN	6.896	6.131
interni	24.944	29.981
altri enti/solventi	41	34
RMN complessive	11.568	12.939
SSN	6.360	7.214
interni	5.117	5.665
altri enti/solventi	1.822	60
Angiografica complessive	1.906	1.751
SSN	48	23
interni	1.555	1.710
altri enti/solventi	6	18
Ecografie complessive	21.873	21.594
SSN	10.018	10.752
interni	11.853	10.829
altri enti/solventi	2	13
Mammografie complessive	5.349	4.967
SSN	4.983	4.595
interni	364	372
PET complessive	3.533	3.951
SSN	2.748	2.747
interni	732	1.184
altri enti	53	20
Tradizionale complessive	61.009	60.421
SSN	9.100	8.140
interni	51.886	52.276
altri enti/solventi	23	5

L'attività di diagnostica per immagini (SSN, interni ed altri enti) nel complesso dei tre presidi ospedalieri è aumentata di 4.655 prestazioni in valore assoluto (circa il 3,39%), con un incremento di prestazioni specialistiche ad alto contenuto tecnologico come TAC (13,39%), RM (11,85%) e PET (11,83%).

Risulta interessante l'analisi della stessa tipologia di prestazioni eseguite per interni: TAC (20,19%), RM (10,71%) e PET (61,75%). Anche il settore dell'angiografica per interni registra un incremento del 9,97%. Questi dati avvalorano il fatto che vengono ricoverati pazienti più complessi.

Attività Pronto Soccorso	ANNO 2017	ANNO 2018
ACCESSI-PS ADULTI	37.514	37.213
RICOVERI-PS ADULTI	8.020	8.239
TRASFERITI-PS ADULTI	132	116
Capacità filtro-PS ADULTI	78%	78%
ACCESSI-OBI	4.967	4.308
RICOVERI-OBI	657	694
TRASFERITI-OBI	16	23
Capacità filtro-OBI	86%	83%
ACCESSI-PS PEDIATRICO	18.250	17.221
RICOVERI-PS PEDIATRICO	1.846	1.895
TRASFERITI-PS PEDIATRICO	114	26
Capacità filtro-PS PEDIATRICO	89%	89%
Prestazioni di PS	83.886	83.634

L'attività di pronto soccorso registra un decremento nel numero di accessi. La capacità di filtro si mantiene costante e comunque molto elevata.

Indicatori di complessità	ANNO 2017	ANNO 2018
Peso medio TOTALE	1,19	1,2
Peso medio DRG ORDINARIO	1,36	1,37
Peso medio DRG DH/DS	0,89	0,89
Peso medio DRG DH	0,83	0,84
Peso medio DRG DS	0,98	0,98
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	12%	12%
% DRG Alta Complessità su totale DRG	8%	9%

Quasi tutti gli indicatori di complessità risultano essere migliorati in linea col trend dell'ultimo triennio, alcuni sono stabili e nessuno in deflessione. Uno per tutti: la percentuale dei "DRG ad alta complessità sul totale dei DRG" che nel 2016 si attesta al 7%, nel 2017 all'8% e nel 2018 al 9%.

Indicatori di appropriatezza	ANNO 2017	ANNO 2018
DRG ORDINARI PI (all B patto salute)	3.265	3.365
DRG ORD PI /ORD NON PI (griglia LEA)	0,15	0,16
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	13%	14%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	24%	18%
DH DIAGNOSTICI	1.356	1.663
DH.MEDICI (senza cod 56, 75)	8.000	8810
DRG ordinari medici brevi (0-2 GG DIM a Domicilio)	3.633	3.462
% DRG ORD MEDICI BREVI (solo per i dimessi a domicilio)	25%	24%
% DRG brevi urgenti (sec circ reg 2015)	20%	8%
% Ricerche ORDINARI entro 30 gg stessa MDC	7%	7%
% PI DS / Tot CHIRURGICI PI	86%	85%

La complessità della casistica risulta essere complessivamente migliorata passando da un peso medio totale dei DRG di 1,15 nel 2016, di 1,19 nel 2017 a 1,20 nel 2018.

Merita una particolare menzione l'Ospedale Businco che passa da un peso medio di 1,12 nel 2016, 1,18 nel 2017 ed 1,26 nel 2018. Anche l'Ospedale Cao mostra un trend positivo che passa da un peso medio dei DRG di 0,71 nel 2016, allo 0,74 nel 2017 ed a 0,75 nel 2018.

L'Ospedale San Michele mostra una leggera flessione del peso medio passando da 1,29 nel 2017 a 1,26 nel 2018, verosimilmente legata alla già menzionata ristrutturazione delle degenze che ha determinato una contrazione dell'attività d'elezione.

5 – La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

5.1 Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico finanziari

Com'è noto, l'art.29, comma 3, della legge regionale 9 marzo 2015, n. 5, stabilisce che, "a decorrere dal 1° gennaio 2015, il finanziamento del servizio sanitario regionale è assicurato dal Fondo sanitario regionale, costituito in sede di bilancio di previsione, alla luce del fabbisogno determinato a livello nazionale, dell'eventuale finanziamento di livelli assistenziali integrativi, dei costi standard di cui alle norme nazionali in materia, tenuto conto dei maggiori costi derivanti dalle particolari condizioni territoriali insulari" e che, "in presenza di costi sensibilmente superiori a tale maggiorazione, la Giunta regionale è tenuta a disporre un piano di riorganizzazione, riqualificazione e rafforzamento del servizio sanitario regionale idoneo a garantire la sostenibilità del servizio stesso, della durata massima di un triennio".

In attuazione di tali disposizioni, con deliberazione n. 63/24 del 15 dicembre 2015, la Giunta Regionale, accertato il grave disavanzo della gestione sanitaria degli anni precedenti, ha proceduto all'approvazione di un Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del servizio sanitario regionale, mirato alla razionalizzazione e all'efficientamento del servizio stesso, nel quale sono illustrate le azioni da intraprendere nel triennio 2016/2018, per ricondurre il sistema in equilibrio. Tale Piano è stato successivamente aggiornato con deliberazioni della Giunta Regionale n. 39/4 del 9 agosto 2017, n. 54/18 del 6 dicembre 2017 e n. 23/6 del 8 maggio 2018. In attuazione del Piano, gli obiettivi di razionalizzazione ed efficientamento sono stati declinati sulle Aziende sanitarie regionali, cui sono stati assegnati per gli anni 2016, 2017 e 2018 specifici target di risparmio, da realizzare secondo gli indirizzi esplicitati dalla Giunta Regionale in relazione alle varie aree di intervento. Per il triennio 2019/2021, il Piano è stato riformulato con la DGR n. 64/17 del 28 dicembre 2018.

L'Azienda Ospedaliera Brotzu, nel 2016 e nel 2017 ha pienamente raggiunto i target di risparmio assegnati, realizzando addirittura nel 2016 un maggior risparmio di 3.295 mila euro.

Per l'esercizio 2018, l'obiettivo di risparmio assegnato a questa Azienda con DGR n. 23/6 del 8 maggio 2018, è pari a mln. 3.900, da raggiungere con azioni di efficientamento correlate al riordino della rete ospedaliera, da cui si attendono risparmi per €. 600.000, mediante una generale revisione del sistema degli acquisti, con risparmi stimati in €. 1.300.000, nonché mediante la promozione dell'utilizzo di medicinali biotecnologici a brevetto scaduto a minor costo terapia in ambito oncologico e nelle patologie autoimmuni, con un risparmio previsto di €. 2.000.000.

Ciò premesso, si rileva che il Bilancio d'esercizio 2018 evidenzia un costo della produzione complessivamente pari a € 352.471.000, a fronte del corrispondente valore del 2017 pari a € 331.863.000, con un incremento pari a € 20.608.000.

Tuttavia, per poter effettuare una adeguata valutazione, occorre tener presente che tale incremento è determinato in buona misura dalla modifica dell'assetto aziendale conseguente agli accorpamenti di unità operative avvenuti negli anni 2017 e 2018, in attuazione delle deliberazioni della Giunta Regionale riguardanti la riorganizzazione e riqualificazione dell'assistenza sanitaria nell'area di Cagliari. Infatti, i costi della Neurochirurgia dell'Ospedale Marino e della Oftalmologia dell'Ospedale Binaghi, trasferite presso l'Ospedale San Michele il 1° ottobre 2017, sono gravati sul bilancio 2018 per l'intero anno e non per un solo trimestre come nel 2017. Inoltre, sul bilancio 2018 sono rilevati anche i costi relativi alle UU.OO. di Medicina Nucleare e Centro Trapianti di Midollo Osseo, trasferite all'Azienda Brotzu il 01 gennaio 2018. L'incremento di costi 2018 per tale titolo è risultato pari a 2.500 mln.

Ulteriori fattori, indipendenti dalla gestione aziendale, che hanno determinato un incremento dei costi nel 2018 sono:

- l'incremento del costo del personale determinato dall'applicazione a regime dei rinnovi contrattuali per il comparto € 3.176.000.

- l'incremento dell'importo da accantonare per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, pari a € 922.034.
- la rilevazione di un accantonamento pari a € 985.404 come disposto dalla nota RAS n. 1532 del 22.01.2018, per la copertura del rischio derivante dall'esito dei ricorsi avanzati dalle aziende farmaceutiche che hanno versato risorse alla RAS per il ripiano della spesa farmaceutica 2016
- l'incremento dei costi conseguente all'attivazione del servizio di elisoccorso circa € 175.000.

Per quel che riguarda le misure di contenimento della spesa farmaceutica si riporta il focus prescrittivo del farmaco biosimilare relativo al biennio 2017-2018.

Prescrizioni di Eritropoietina biosimilare (Δ 2017-2018 = € -1.018.853)

Le prescrizioni di eritropoietina biosimilare sono percentualmente differenziate in valore economico, nei tre ospedali dell'Azienda Brotzu con percentuali superiori all'80% (fa eccezione il Cao al 41% ma con volumi prescrittivi molto piccoli e di trascurabile rilievo economico € 543). Al San Michele il principale prescrittore di eritropoietina biosimilare è il reparto di nefrologia e dialisi dove i pazienti ricevono il farmaco contestualmente alla dialisi. Nel Businco, il volume prescrittivo principale è riscontrabile nell'Ematologia PCT dove il biosimilare è prescritto nella misura dell'88%. Diversamente, nell'oncologia medica PCT, vengono prescritte anche eritropoietine a lunga durata d'azione per offrire un vantaggio organizzativo a pazienti selezionati, in concomitante trattamento chemioterapico. Da sottolineare che l'orientamento prescrittivo sulle eritropoietine biosimilari è stato fortemente sostenuto e i margini di recupero economico si sono fisiologicamente ridotti e si è prossimi al raggiungimento dei massimi valori di shift.

Prescrizioni di Filgrastim biosimilare (Δ 2017-2018 = € -381.210)

Il filgrastim è prescritto prevalentemente in ambito onco-ematologico all'interno del Businco. Sono trascurabili i volumi prescrittivi degli altri ospedali. Da sottolineare che parimenti all'eritropoietina, in alcuni pazienti oncologici vengono prescritte molecole a lunga durata d'azione per offrire un vantaggio organizzativo a pazienti selezionati, che hanno difficoltà di *compliance* per via dei concomitanti regimi chemioterapici. Sebbene anche in questo caso sia stato effettuato l'orientamento prescrittivo verso il biosimilare, si rilevano ancora margini di ottimizzazione in Oncologia Medica e in Ematologia. Confermato il trend in riduzione economica rispetto al 2017.

Prescrizioni di Infliximab biosimilare (Δ 2017-2018 = € -376.238)

Le prescrizioni di infliximab sono prevalentemente generate in Gastroenterologia al San Michele che ha raggiunto quote prescrittive di biosimilare pari all' 88%. Confermato il trend di miglioramento prescrittivo rispetto al 2017.

Prescrizioni di Rituximab biosimilare (Δ 2017-2018 = € -4.275)

Lo shift prescrittivo verso il rituximab biosimilare è stato effettuato da dicembre 2018. I margini di recupero saranno apprezzabili nel 2019, dove si stima il recupero di un volume economico di circa 100.000 euro.

Prescrizioni di Adalimumab biosimilare (Δ 2017-2018 = € -36.184)

Lo shift prescrittivo verso l'adalimumab biosimilare è stato effettuato da novembre 2018. I margini di recupero saranno apprezzabili nel 2019, dove si stima il recupero di un volume economico di circa 80.000 euro.

Prescrizioni di Somatropina biosimilare (Δ 2017-2018 = € -25.579)

Le prescrizioni di somatropina biosimilare sono state rilevate solo per i pazienti *naïve* e hanno portato economie di piccola portata a causa di resistenza nell'adozione degli *shift* per i pazienti in trattamento già avviato.

Prescrizioni di Trastuzumab biosimilare (Δ 2017-2018 = € -114.071)

Il trastuzumab è prescritto esclusivamente in ambito oncologico all'interno del Businco. Lo *shift* prescrittivo è stato avviato da novembre 2018 e si stima un recupero di un volume economico per il 2019 di circa 1 mln di euro.

Occorre rilevare che a seguito dell'accorpamento dei nuovi reparti dal 01/01/2018 sono stati rilevati tra i costi dei beni sanitari il valore delle giacenze degli armadi di reparto delle unità operative trasferite per € 546.737.

La revisione del sistema degli acquisti non ha ancora prodotto i risultati voluti poiché le gare regionali sui dispositivi non sono ancora partite.

Si rileva altresì un miglioramento del risultato d'esercizio, con una riduzione della perdita da -8,064 mln a -4,112 mln.

Nel prospetto che segue i dati di consuntivo 2018 sono posti a confronto con i dati di consuntivo 2017 e previsionali 2018. Il CE previsionale 2018 rappresentava il conto economico tendenziale, definibile come inerziale, ovvero rappresentativo delle dinamiche già insite nell'azienda all'epoca di redazione del documento.

5.2. Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione degli scostamenti

CODICE	VOCE MODELLO CE		cons 2017	prev 2018	cons 2018
	A)	Valore della produzione			
AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	115.684	114.013	133.003
AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	101.716	100.544	95.030
AA0030	A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	101.716	100.544	95.030
AA0040	A.1.A.2)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0
AA0050	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	13.453	13.369	37.617
AA0060	A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	13.453	13.369	37.483
AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.393	508	5.471
AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	10.530	12.491	31.355
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	0	370	258
AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	1.530	0	399
AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0
AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0
AA0130	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0
AA0140	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	134
AA0150	A.1.B.3.1)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	134
AA0160	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0
AA0170	A.1.B.3.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0
AA0180	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	180	0	215
AA0190	A.1.C.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
AA0200	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
AA0210	A.1.C.3)	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	180	0	215
AA0220	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	0	0	0
AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	335	100	141
AA0240	A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.665	-1.020	-4.049
AA0250	A.2.A)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.665	-1.020	-4.049
AA0260	A.2.B)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0
AA0270	A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	368	412
AA0280	A.3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	304	350
AA0290	A.3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0
AA0300	A.3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0
AA0310	A.3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	64	62
AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	197.604	208.635	208.813
AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	193.153	204.422	204.865
AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	190.868	202.225	202.631
AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	124.565	128.217	130.363
AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	26.978	30.630	27.785
AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0
AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	38.691	38.691	43.700
AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0
AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0
AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali	0	0	0
AA0420	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0
AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	634	4.687	783
AA0440	A.4.A.2)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	153	150	0
AA0450	A.4.A.3)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.132	2.047	2.234
AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	1.455	1.455	1.567
AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	227	227	200
AA0480	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0
AA0490	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F	145	145	149
AA0500	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0
AA0510	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0
AA0520	A.4.A.3.7)	Prestazioni termali Extraregione	0	0	0
AA0530	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0
AA0540	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	0
AA0550	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0
AA0560	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC	116	116	101
AA0570	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	189	104	217



AA0580	A.4.A.3.12.A)	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0
AA0590	A.4.A.3.12.B)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	189	104	217
AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0
AA0610	A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
AA0620	A.4.B.1)	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
AA0630	A.4.B.2)	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
AA0640	A.4.B.3)	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
AA0650	A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.241	1.205	1.049
AA0670	A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.210	3.008	2.899
AA0680	A.4.D.1)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
AA0690	A.4.D.2)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.290	2.584	2.493
AA0700	A.4.D.3)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0
AA0710	A.4.D.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	215	299	233
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)	705	125	173
AA0730	A.4.D.6)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0
AA0740	A.4.D.7)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
AA0750	A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	10.381	6.543	9.032
AA0760	A.5.A)	Rimborsi assicurativi	332	277	228
AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	208	183	200
AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	208	183	200
AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.948	193	5.453
AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	181	174	333
AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.767	0	4.944
AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	19	176
AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	149	277	175
AA0850	A.5.D.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	149	98	175
AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	179	0
AA0880	A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.744	5.613	2.976
AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.517	2.211	2.673
AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0
AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	2.127	2.420
AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	2.517	84	253
AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	227	3.402	303
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.235	2.250	2.264
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.180	2.192	2.213
AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	55	58	51
AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.923	8.023	8.754
AA0990	A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0
AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.360	4.820	3.942
AA1010	A.7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.043	0	1.043
AA1020	A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.252	1.221	1.690
AA1030	A.7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0
AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.268	1.982	2.079
AA1050	A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	411	440	545
AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	17	12	15
AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	37	36	36
AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	357	392	494
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	332.573	339.252	358.774
	B)	Costi della produzione	0	0	0
BA0010	B.1)	Acquisti di beni	101.827	111.065	116.228
BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	98.474	107.742	112.687
BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	55.150	62.617	66.165
BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	54.264	61.413	65.129
BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	886	1.204	1.036
BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	1.774	1.732	1.768
BA0080	B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0	0	0



BA0090	B.1.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	0	0
BA0100	B.1.A.2.3)	da altri soggetti	1.774	1.732	1.768
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	41.210	42.974	43.747
BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	28.835	29.565	31.445
BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	4.978	5.193	4.209
BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.397	8.216	8.093
BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	72	64	61
BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	1	3	8
BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	64	63	22
BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0
BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	203	289	369
BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	547
BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	3.353	3.323	3.541
BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	926	958	935
BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	260	239	246
BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.396	1.396	1.536
BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	495	495	526
BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	242	201	239
BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	34	34	59
BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA0390	B.2)	Acquisti di servizi	38.686	38.423	39.081
BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	9.947	9.186	9.489
BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0
BA0420	B.2.A.1.1)	- da convenzione	0	0	0
BA0430	B.2.A.1.1.A)	Costi per assistenza MMG	0	0	0
BA0440	B.2.A.1.1.B)	Costi per assistenza PLS	0	0	0
BA0450	B.2.A.1.1.C)	Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0
BA0460	B.2.A.1.1.D)	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0
BA0470	B.2.A.1.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0480	B.2.A.1.3)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0
BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0
BA0500	B.2.A.2.1)	- da convenzione	0	0	0
BA0510	B.2.A.2.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0520	B.2.A.2.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	113	113	0
BA0540	B.2.A.3.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0550	B.2.A.3.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0560	B.2.A.3.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0570	B.2.A.3.4)	- da privato - Medici SUMAI	113	113	0
BA0580	B.2.A.3.5)	- da privato	0	0	0
BA0590	B.2.A.3.5.A)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0
BA0600	B.2.A.3.5.B)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0610	B.2.A.3.5.C)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0
BA0620	B.2.A.3.5.D)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0
BA0630	B.2.A.3.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA0640	B.2.A.4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0
BA0650	B.2.A.4.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0660	B.2.A.4.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0670	B.2.A.4.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0
BA0680	B.2.A.4.4)	- da privato (intraregionale)	0	0	0
BA0690	B.2.A.4.5)	- da privato (extraregionale)	0	0	0
BA0700	B.2.A.5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0
BA0710	B.2.A.5.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0720	B.2.A.5.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0730	B.2.A.5.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0740	B.2.A.5.4)	- da privato	0	0	0
BA0750	B.2.A.6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0
BA0760	B.2.A.6.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0770	B.2.A.6.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0780	B.2.A.6.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0790	B.2.A.6.4)	- da privato	0	0	0
BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0
BA0810	B.2.A.7.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0820	B.2.A.7.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0830	B.2.A.7.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0840	B.2.A.7.4)	- da privato	0	0	0
BA0850	B.2.A.7.4.A)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0
BA0860	B.2.A.7.4.B)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0870	B.2.A.7.4.C)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0
BA0880	B.2.A.7.4.D)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0



BA0890	B.2.A.7.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0
BA0910	B.2.A.8.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0920	B.2.A.8.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0930	B.2.A.8.3)	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0
BA0940	B.2.A.8.4)	- da privato (intraregionale)	0	0	0
BA0950	B.2.A.8.5)	- da privato (extraregionale)	0	0	0
BA0960	B.2.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0
BA0970	B.2.A.9.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0980	B.2.A.9.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0990	B.2.A.9.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intraregionale)	0	0	0
BA1010	B.2.A.9.5)	- da privato (extraregionale)	0	0	0
BA1020	B.2.A.9.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0
BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA1050	B.2.A.10.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA1060	B.2.A.10.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1070	B.2.A.10.4)	- da privato	0	0	0
BA1080	B.2.A.10.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	432	543	645
BA1100	B.2.A.11.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA1110	B.2.A.11.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA1120	B.2.A.11.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1130	B.2.A.11.4)	- da privato	432	543	645
BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	103	98	112
BA1150	B.2.A.12.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA1160	B.2.A.12.2)	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0
BA1170	B.2.A.12.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	103	98	112
BA1180	B.2.A.12.4)	- da privato (intraregionale)	0	0	0
BA1190	B.2.A.12.5)	- da privato (extraregionale)	0	0	0
BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.561	2.302	2.195
BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.761	1.963	1.882
BA1230	B.2.A.13.3)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0
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)	800	239	313
BA1250	B.2.A.13.5)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	100	0
BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0
BA1270	B.2.A.13.7)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	58	50	166
BA1290	B.2.A.14.1)	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0
BA1300	B.2.A.14.2)	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0
BA1310	B.2.A.14.3)	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0
BA1320	B.2.A.14.4)	Contributo Legge 210/92	0	0	0
BA1330	B.2.A.14.5)	Altri rimborsi, assegni e contributi	58	50	52
BA1340	B.2.A.14.6)	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	114
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.564	1.833	2.133
BA1360	B.2.A.15.1)	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1370	B.2.A.15.2)	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0
BA1380	B.2.A.15.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.464	1.721	2.066
BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	757	765	1.002
BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	997	136	130
BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	277	203	203
BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	433	617	604
BA1430	B.2.A.15.3.E)	Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	127
BA1440	B.2.A.15.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0
BA1450	B.2.A.15.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	100	112	67
BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100	112	67
BA1470	B.2.A.15.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0
BA1480	B.2.A.15.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.116	4.247	4.238
BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9	2	9



BA1510	B.2.A.16.2)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0
BA1520	B.2.A.16.3)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari da privato	4.107	4.245	4.229
BA1540	B.2.A.16.5)	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0
BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	28.739	29.237	29.592
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	27.857	26.909	27.160
BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	1.513	1.514	1.514
BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	5.159	5.194	5.224
BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	923	972	970
BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	0	0	0
BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	74	69	57
BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	92	114	117
BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	1.498	1.766	1.758
BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	74	75	68
BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	4.111	4.111	4.124
BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	673	659	684
BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	4.996	5.372	5.355
BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.258	3.541	3.505
BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.738	1.831	1.850
BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	8.744	7.063	7.289
BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	119
BA1730	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	59	10	138
BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	8.685	7.053	7.032
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	303	1.801	1.829
BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7	0	0
BA1770	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	31	31	31
BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	265	1.770	1.798
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	176	75	72
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49	49	50
BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0
BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	17	1.646	1.676
BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	23	0	0
BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0
BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0
BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0
BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	579	527	603
BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	62	11	27
BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	517	516	576
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	12.415	13.575	11.585
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.113	3.386	2.497
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	99	180	87
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.460	9.208	8.293
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1	3	0
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	11	10	8
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	731	788	700
BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	4.315	4.668	4.142
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	0	0	0
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	4.315	4.668	4.142
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	4.127	4.404	3.905
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	188	264	237
BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	0	0	0
BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0
BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0
BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA2080		Totale Costo del personale	157.044	164.853	165.922
BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	135.348	142.934	142.978
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	72.924	77.483	75.783
BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	68.067	72.218	70.335
BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	63.909	67.950	64.892
BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.158	4.268	5.443
BA2140	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0
BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	4.857	5.265	5.448
BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.827	4.746	4.726



BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	30	519	722
BA2180	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0
BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	62.424	65.451	67.195
BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	58.824	61.304	62.586
BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.600	4.147	4.609
BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0
BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale	370	354	406
BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	249	237	278
BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	249	237	278
BA2260	B.6.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0
BA2270	B.6.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0
BA2280	B.6.B)	Costo del personale comparto ruolo professionale	121	117	128
BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	121	117	128
BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0
BA2310	B.6.B.3)	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0
BA2320	B.7)	Personale del ruolo tecnico	16.855	16.924	18.074
BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	69	75	90
BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	69	75	90
BA2350	B.7.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0
BA2360	B.7.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0
BA2370	B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.786	16.849	17.984
BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.999	15.122	16.358
BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.787	1.727	1.626
BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0
BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	4.471	4.641	4.464
BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	609	507	510
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	609	507	510
BA2440	B.8.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0
BA2450	B.8.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2460	B.8.B)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.862	4.134	3.954
BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.862	4.084	3.941
BA2480	B.8.B.2)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	50	13
BA2490	B.8.B.3)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	1.624	1.610	2.107
BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	844	816	775
BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti	0	0	0
BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	780	794	1.332
BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	679	709	589
BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	101	85	743
BA2560		Totale Ammortamenti	10.018	9.585	9.364
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	268	97	172
BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.750	9.488	9.192
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	3.850	3.876	3.875
BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	3	3	2
BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.847	3.873	3.873
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.900	5.612	5.317
BA2630	B.14)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0
BA2640	B.14.A)	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0
BA2650	B.14.B)	Svalutazione dei crediti	0	0	0
BA2660	B.15)	Variazione delle rimanenze	-734	0	-1.875
BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	-704	0	-1.863
BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	-30	0	-12
BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	6.668	2.576	5.917
BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	2.334	68	1.801
BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.926	68	125
BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	408	0	691
BA2730	B.16.A.3)	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
BA2740	B.16.A.4)	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0
BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	0	0	985
BA2760	B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0
BA2770	B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.546	284	1.068
BA2780	B.16.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.069	284	713
BA2790	B.16.C.2)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	15
BA2800	B.16.C.3)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	180	0	215
BA2810	B.16.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	297	0	125
BA2820	B.16.D)	Altri accantonamenti	1.788	2.224	3.048
BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	162	50	499
BA2840	B.16.D.2)	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0
BA2850	B.16.D.3)	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0
BA2860	B.16.D.4)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	696	2.000	2.338



BA2870	B.16.D.5)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	65	174	211
BA2880	B.16.D.6)	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	865	0	0
BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	0	0	0
BZ9999		Totale costi della produzione (B)	331.863	346.355	352.471
	C)	Proventi e oneri finanziari	0	0	0
CA0010	C.1)	Interessi attivi	0	0	0
CA0020	C.1.A)	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0
CA0030	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0
CA0040	C.1.C)	Altri interessi attivi	0	0	0
CA0050	C.2)	Altri proventi	0	0	0
CA0060	C.2.A)	Proventi da partecipazioni	0	0	0
CA0070	C.2.B)	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
CA0080	C.2.C)	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
CA0090	C.2.D)	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0
CA0100	C.2.E)	Utili su cambi	0	0	0
CA0110	C.3)	Interessi passivi	582	243	194
CA0120	C.3.A)	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0
CA0130	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	182	142	142
CA0140	C.3.C)	Altri interessi passivi	400	101	52
CA0150	C.4)	Altri oneri	0	0	0
CA0160	C.4.A)	Altri oneri finanziari	0	0	0
CA0170	C.4.B)	Perdite su cambi	0	0	0
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-582	-243	-194
	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
DA0010	D.1)	Rivalutazioni	0	0	0
DA0020	D.2)	Svalutazioni	0	0	0
DZ9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
	E)	Proventi e oneri straordinari	0	0	0
EA0010	E.1)	Proventi straordinari	9.251	0	12.263
EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	0	0	0
EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	9.251	0	12.263
EA0040	E.1.B.1)	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0
EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	7.563	0	11.781
EA0060	E.1.B.2.1)	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	66
EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	7.563	0	11.715
EA0080	E.1.B.2.2.A)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0
EA0090	E.1.B.2.2.B)	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	5	0	15
EA0100	E.1.B.2.2.C)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0110	E.1.B.2.2.D)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0120	E.1.B.2.2.E)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0130	E.1.B.2.2.F)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.415	0	7.325
EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	5.143	0	4.375
EA0150	E.1.B.3)	Insussistenze attive	1.688	0	482
EA0160	E.1.B.3.1)	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
EA0170	E.1.B.3.2)	Insussistenze attive v/terzi	1.688	0	482
EA0180	E.1.B.3.2.A)	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0
EA0190	E.1.B.3.2.B)	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	481
EA0200	E.1.B.3.2.C)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0210	E.1.B.3.2.D)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0220	E.1.B.3.2.E)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0230	E.1.B.3.2.F)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0
EA0240	E.1.B.3.2.G)	Altre insussistenze attive v/terzi	1.688	0	1
EA0250	E.1.B.4)	Altri proventi straordinari	0	0	0
EA0260	E.2)	Oneri straordinari	6.658	0	11.000
EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	0	0	0
EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari	6.658	0	11.000
EA0290	E.2.B.1)	Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0
EA0300	E.2.B.2)	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0
EA0310	E.2.B.3)	Sopravvenienze passive	5.088	0	10.864
EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	65
EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0
EA0340	E.2.B.3.1.B)	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	65
EA0350	E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	5.088	0	10.799
EA0360	E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0
EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	331	0	530
EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	179	0	227
EA0390	E.2.B.3.2.B.2)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	103	0	45
EA0400	E.2.B.3.2.B.3)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	49	0	258
EA0410	E.2.B.3.2.C)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0420	E.2.B.3.2.D)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0



EA0430	E.2.B.3.2.E)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4.333	0	10.008
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	424	0	261
EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	1.570	0	136
EA0470	E.2.B.4.1)	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
EA0480	E.2.B.4.2)	Insussistenze passive v/terzi	1.570	0	136
EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0
EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0
EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	11
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	1.570	0	125
EA0560	E.2.B.5)	Altri oneri straordinari	0	0	0
EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.593	0	1.263
XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.721	-7.346	7.372
		Imposte e tasse	0	0	0
YA0010	Y.1)	IRAP	10.699	12.236	11.398
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	10.486	11.881	11.088
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	67	201	159
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	146	154	151
YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0
YA0060	Y.2)	IRES	86	86	86
YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	86	86	86
YA0080	Y.2.B)	IRES su attività commerciale	0	0	0
YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
YZ9999		Totale imposte e tasse	10.785	12.322	11.484
ZZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	-8.064	-19.668	-4.112

Di seguito si relaziona sugli scostamenti rispetto al CE consuntivo 2017, approvato con deliberazione n. 2638 del 13/12/2018, e al CE previsionale 2018, approvato con deliberazione n. 1776 del 03/08/2018.

Occorre premettere che dal 01/10/2017 è avvenuto il trasferimento presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu delle unità operative di Oftalmologia, dal presidio ospedaliero Binaghi, e Neurochirurgia, dal presidio ospedaliero Marino, e dal 01/01/2018 del Centro Trapianti midollo osseo (CTMO), dal presidio ospedaliero Binaghi, e della Medicina nucleare, dal presidio ospedaliero SS. Trinità. Il cambiamento dell'assetto aziendale ha ovviamente avuto degli effetti in termini di variazioni economiche rispetto all'esercizio 2017, illustrati nel seguito della presente relazione. Inoltre, detto cambiamento dell'assetto aziendale ha comportato talvolta una sottostima degli importi indicati nel previsionale 2018, determinata dalla difficoltà di effettuare una attendibile previsione, in assenza di dati storici certi e completi all'epoca di redazione del documento.

L'importo delle risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente per il 2018 è quello di cui alla Tabella 3 dell'allegato alla DGR n. 9/33 del 22/02/2019 avente ad oggetto: "Attribuzione alle Aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2018". L'importo, pari a € 299.860.000, è determinato per € 95.995.000 come totale assegnazione regionale e € 203.865.000 come ricavi da prestazioni articolati tra le voci del modello CE AA0350, AA0360, AA0380, AA0460, AA0470, AA0490 e AA0560, sulla base dell'allegato "mobilità e assegnazioni definitive 2018" alla nota RAS n. 4850 del 27.02.2019, avente ad oggetto: "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE IV trimestre 2018".

Il totale dell'assegnazione regionale, risulta così articolato:

€ 847.000: Assegnazioni finalizzate sul fondo
€ 82.000: Fondo esclusività (L. 488/1999)
€ 727.000: Assistenza STP (L. 40/1998)
€ 3.511.000: Maggiorazioni tariffarie per specialistica ambulatoriale
€ 27.106.000: Maggiorazioni tariffarie per assistenza ospedaliera
€ 10.523.000: Pronto soccorso
€ 6.707.000: Funzioni regionali
€ 46.492.000: Riequilibrio

VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel totale del valore della produzione si rileva un incremento tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 pari a € 26.201.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2018 pari a € 19.522.000.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

I contributi da Regione per quota F.S. regionale rilevano una flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 e tra il consuntivo ed il previsionale 2018 rispettivamente per € 6.686.000 e € 5.514.000.

I contributi in conto esercizio da Regione extra fondo rilevano un incremento tra i consuntivi 2018 e 2017 e tra il consuntivo ed il previsionale 2018 rispettivamente per € 24.164.000 e € 24.248.000. Tale incremento è determinato prevalentemente per risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA.

I contributi in conto esercizio per ricerca rilevano un incremento tra i consuntivi 2018 e 2017 e tra il consuntivo ed il

previsionale 2018 rispettivamente per € 35.000 e € 215.000.

I contributi in conto esercizio da privati rilevano una flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 per € 194.000 e un incremento tra il consuntivo e il previsionale 2018 per € 41.000.

Nella voce Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0250) del consuntivo 2018 sono contabilizzati € 4.037.000, valore delle immobilizzazioni acquistate nel 2018 con finanziamento in c/esercizio ai sensi del D.Lgs 118/11. Rispetto al 2017 le immobilizzazioni acquistate con contributi in conto esercizio nel 2018 sono in incremento per € 1.372.000, di cui € 1.049.000 per i lavori urgenti di riqualificazione della centrale frigorifera dell'Ospedale San Michele. Nel previsionale 2018 erano stati ipotizzati investimenti con contributi in conto esercizio per € 1.020.000.

L'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati da esercizi precedenti ammonta a € 400.000 nel consuntivo 2018, nel previsionale era stato stimato in € 368.000. L'incremento tra i due consuntivi è pari a € 400.000 e tra il previsionale ed il consuntivo 2018 a € 32.000.

I ricavi per prestazioni sanitarie e rimborsi rilevano un incremento pari rispettivamente a € 9.860.000 tra i due consuntivi e a € 2.667.000 tra il consuntivo e il previsionale 2018. L'incremento è determinato prevalentemente nelle prestazioni di ricovero, specialistica ambulatoriale, prestazioni di File F e prestazioni a fatturazione diretta.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) risulta in incremento per € 29.000 rispetto al consuntivo 2017 e per € 14.000 rispetto al previsionale 2018.

La quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio per sterilizzazione degli ammortamenti è in flessione tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 per € 169.000 e in incremento tra il consuntivo e il previsionale 2018 per € 731.000.

Gli altri ricavi e proventi sono in incremento tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2017 e tra il consuntivo e il previsionale 2019 rispettivamente per € 134.000 e € 105.000.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il totale costi della produzione è in incremento rispetto al consuntivo 2017 per € 20.608.000 e per € 5.229.000 rispetto al previsionale 2018.

Acquisti di beni

Gli acquisti di beni sanitari sono in incremento rispetto al consuntivo 2017 per € 14.213.000 e per € 4.945.000 rispetto al previsionale 2018. Di seguito si relaziona sulle cause degli scostamenti più significativi.

I dati riferiti ai beni sanitari nel previsionale 2018 sono stati stimati sulla base delle informazioni disponibili all'epoca di redazione del documento, in particolare sono stati sottostimati sia per il consumo interno che per la distribuzione diretta per i reparti accorpati provenienti dai presidi ospedalieri Marino e Binaghi poiché non si disponeva di dati storici certi.

Rispetto al consuntivo 2017, si rileva un incremento nei prodotti farmaceutici ed emoderivati pari a € 11.015.000.

I costi per il consumo interno sono in incremento per circa € 6.320.000, di cui il 37% per l'accorpamento del CTMO del presidio ospedaliero Binaghi, il 58% per l'incremento dell'attività in day hospital dell'Oncologia medica e per le nuove indicazioni relative ai farmaci Keytruda e Opdivio, il cui utilizzo è previsto per uno spettro più ampio di patologie, il 3% per un particolare caso di un piccolo paziente dell'Oncoematologia pediatrica e il rimanente 2% per l'incremento dell'attività dell'Oculistica a seguito del trasferimento dell'Oftalmologia dal presidio ospedaliero Binaghi.

I costi della distribuzione diretta sono in incremento per circa € 5.260.000, di cui il 58% per l'Ematologia e CTMO (a

seguito dell'accorpamento), il 17% per l'Oncologia medica e il 25% per il nuovo dosaggio del farmaco Exjade erogato ai pazienti talassemici. L'incremento dei costi della distribuzione diretta dell'Ematologia e CTMO è in parte compensato rispetto al consuntivo 2017 dalla diminuzione della cessione di farmaci antitumorali a strutture esterne (€ 2.531.000) nei quali erano contabilizzate le cessioni al CTMO del presidio ospedaliero Binaghi, accorpato all'Azienda Ospedaliera Brotzu dal 01/01/2018.

Il costo lordo della dispensazione dei farmaci per epatite C, nel IV trimestre 2018, è stato pari a circa € 4.361.000. Le note di credito relative all'acquisto di tali farmaci, contabilizzate nella stessa voce del CE IV trimestre 2018, sono state di circa € 3.393.000. Nel consuntivo 2017, il costo lordo era di circa € 6.936.000 con una contabilizzazione di note di credito pari a circa € 6.231.000. Pertanto vi è stato un incremento netto tra i due periodi di circa € 262.000.

Il costo, al netto delle note di credito (per circa € 1.644.000), della distribuzione dei farmaci oncologici ad alto costo è in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 1.553.000, a seguito dell'aumento delle quantità distribuite.

Si rileva un incremento di circa € 151.000 rispetto al consuntivo 2017 nell'acquisto dei medicinali senza AIC, da ricondursi principalmente al maggior utilizzo di farmaci esteri da parte del reparto di Ematologia e CTMO, a seguito dell'accorpamento.

I dispositivi medici sono complessivamente in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 2.537.000. I dispositivi generici sono in incremento per circa € 2.610.000, i dispositivi medici impiantabili attivi sono in flessione per circa € 769.000 e si rileva un ulteriore incremento per circa € 696.000 nei dispositivi medico diagnostici in vitro.

L'incremento dei dispositivi generici riguarda per il 33% l'ospedale Businco e per il rimanente 67% l'ospedale San Michele. Per l'ospedale Businco l'incremento riguarda il materiale di sala operatoria dei reparti chirurgici per l'incremento dell'attività e set di infusione farmaci antitumorali dell'oncologia medica. Per l'ospedale San Michele l'incremento riguarda il materiale delle sale operatorie di Neurochirurgia, Oculistica, Ortopedia, per incremento dell'attività e per la Neuroradiologia e Interventistica vascolare, per l'avvio di nuove procedure.

L'incremento dei dispositivi medico diagnostici in vitro riguarda per il 48% l'ospedale Businco e per il rimanente 52% l'ospedale Cao. Per l'ospedale Businco, l'incremento riguarda il laboratorio specialistico dell'Ematologia e CTMO (a seguito dell'accorpamento), mentre per l'ospedale Cao l'incremento riguarda per il 78% il Laboratorio di genetica e genomica, per l'avvio di nuove procedure, e per il rimanente 22% il Centro screening neonatali.

I prodotti dietetici sono in flessione tra il consuntivo 2018 e il 2017 per circa € 11.000.

I materiali per la profilassi (vaccini) sono in incremento tra il consuntivo 2018 e il 2017 per circa € 7.000.

I prodotti chimici sono in flessione tra il consuntivo 2018 e il 2017 per € 42.000.

Gli altri beni e prodotti sanitari registrano un incremento per circa € 166.000. Tali incrementi sono riscontrati principalmente nell'ospedale Cao per il Laboratorio di genetica e genomica e nell'ospedale San Michele per il servizio di Immunoematologia e Centro trasfusionale.

Gli acquisti di beni non sanitari sono in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 188.000 e per circa € 218.000 rispetto al previsionale 2018. L'incremento tra i due consuntivi riguarda per il 70% i combustibili per riscaldamento per l'aumento del costo medio unitario mensile e per il rimanente 30% i supporti informatici e cancelleria e altri beni non sanitari. Nel previsionale 2018 era stato sottostimato, sulla base del trend al momento della redazione del documento, il costo del materiale per la manutenzione.

Acquisti di servizi sanitari

Gli acquisti di servizi sanitari sono complessivamente in flessione rispetto al consuntivo 2017 per circa € 458.000 e in incremento rispetto al previsionale 2018 per circa € 303.000. Rispetto al consuntivo 2017, a fronte di incrementi nell'acquisto di servizi sanitari di trasporto organi ed equipe, prestazioni aggiuntive per il servizio di elisoccorso, indennità a personale universitario (a seguito degli accorpamenti), lavoro interinale e servizi coperti da finanziamenti vincolati, complessivamente per € 888.000, si rilevano minori costi per un totale di € 1.346.000 determinati dalla diminuzione dei contratti libero professionali, delle collaborazioni coordinate e continuative, dei costi per personale in comando e di libera professione consulenze ex art. 55 ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione.

Rispetto al previsionale 2018, sulla base delle conoscenze all'epoca della redazione del documento, sono stati sottostimati i costi delle prestazioni aggiuntive per il servizio di elisoccorso, i costi per il lavoro interinale che ha riguardato solo la fine dell'anno e i costi dei servizi sanitari di trasporto.

Acquisti di servizi non sanitari

Gli acquisti di servizi non sanitari sono in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 853.000 e rispetto al previsionale 2018 per circa € 355.000. Rispetto al consuntivo 2017 tale incremento è dovuto per il 31% all'incremento dei volumi di rifiuti speciali smaltiti per il 42% all'incremento nei premi di assicurazione, anche in conseguenza delle strutture accorpate, per il 14% alla riclassificazione in questa categoria di costi dei rimborsi degli oneri sociali e previdenziali degli organi direttivi dipendenti da altre aziende sanitarie come da disposizione regionale, e per il restante 13% ad incrementi nei servizi di pulizia straordinaria e mensa degli ospedali Businco e Cao.

Rispetto al previsionale 2018, sulla base delle conoscenze all'epoca della redazione del documento, sono stati sottostimati i costi della formazione, non erano riclassificati in tale categoria di costi i rimborsi degli oneri sociali e previdenziali degli organi direttivi dipendenti da altre aziende sanitarie e i costi per servizi da altri soggetti pubblici per un progetto.

Acquisto servizi di manutenzione e riparazione

I costi per la manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata sono in flessione tra i due consuntivi 2018 e 2017 per € 830.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2018 per € 1.990.000. La sensibile riduzione del costo per manutenzioni ai fabbricati e impianti e alle attrezzature sanitarie e scientifiche è dovuta prevalentemente al venir meno di una parte dei canoni relativi al *project financing* in essere all'ospedale Businco per le apparecchiature e gli impianti della Radioterapia. Con la stipula dei nuovi contratti il servizio è stato ridimensionato sia riguardo al parco macchine messo sotto contratto sia rispetto alla frequenza degli interventi, rimodulazione che ha permesso un consistente contenimento dei costi. Si rileva anche una riduzione delle altre manutenzioni dovuta prevalentemente alla diminuzione del costo per manutenzioni ad attrezzature tecniche a richiesta e di quelle per software. Negli esercizi successivi tale dato è destinato ad incrementare poiché andranno a regime i nuovi contratti in sostituzione di quelli relativi alle manutenzioni per la radioterapia dell'ospedale Businco.

Il dato del previsionale 2018 è stato sovrastimato poiché determinato sulla base degli interventi di manutenzione ordinaria programmati che non sono stati ancora realizzati.

Godimento beni dei terzi

I costi per i canoni di noleggio sono in flessione rispetto al consuntivo 2017 per circa € 173.000, poiché sono venuti meno i contratti per gli arredi degli Ospedali Businco e Cao in quanto riscattati e il contratto sulla TAC dell'Ospedale San

Michele.

Il dato del previsionale dei canoni di noleggio 2018 è stato sovrastimato per circa € 526.000 poiché oltre alla cessazione dei contratti sopracitati una serie di nuovi contratti in fase di aggiudicazione all'epoca della redazione del documento non sono andati a regime nei tempi previsti.

Costo del Personale

Il costo del personale è in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 8.878.000.

Tale incremento è determinato per € 4.625.000 dall'acquisizione dei reparti di Oftalmologia (€ 968.000), Neurochirurgia (€ 827.000), Centro Trapianti midollo osseo (€ 2.455.000) e Medicina nucleare (€ 375.000). Il costo incrementa di ulteriori € 3.176.000 per gli oneri dei rinnovi contrattuali del comparto. La parte rimanente circa € 1.076.000 è relativa agli oneri sociali sulla produttività e il risultato (che nel 2017 non sono stati contabilizzati, poiché pagati nel mese di gennaio 2018 e contabilizzati con il principio di cassa) e al delta tra assunzioni e cessazioni, correlato alla riduzione dei contratti libero professionali e co.co.co. e alla corrispondente attivazione di contratti di lavoro a tempo determinato.

Si precisa che, essendo gli oneri sociali, come l'IRAP, contabilizzati per cassa, il mancato pagamento della produttività e del risultato nell'anno 2017 ha comportato un minore costo nell'esercizio 2017 e correlativamente un maggior costo sia nel differenziale con il consuntivo che con il previsionale 2018. Per ovviare a queste problematiche dal corrente esercizio si ripristinerà il principio di competenza anche per gli oneri sociali, contabilizzando l'intero importo degli oneri sociali sui saldi dei fondi contrattuali.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono in incremento nel totale per circa € 483.000 tra i consuntivi 2018 e 2017 e per circa € 497.000 tra il consuntivo e il previsionale 2018. All'interno di tale categoria di costi si rileva una flessione nei rimborsi degli oneri sociali e previdenziali degli organi direttivi dipendenti da altre aziende sanitarie riclassificati secondo disposizioni regionali tra i rimborsi assegni e contributi verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione e nelle imposte e tasse (nel totale circa € 160.000), mentre gli incrementi sono dovuti a spese legali e per liti arbitraggi e risarcimenti le cui sentenze sono relative all'anno 2018, ma per le quali nel 2017 non era stato previsto l'accantonamento nei fondi per cause civili ed oneri processuali e per contenzioso personale dipendente (circa € 640.000) e per cui contabilizzati in competenza nei costi per spese legali e spese per liti, arbitraggi e risarcimenti.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono in flessione tra i consuntivi 2018 e 2017 per circa € 654.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2018 per circa € 221.000.

Variazione delle rimanenze

Nel consuntivo 2018, le rimanenze iniziali dei beni sanitari sono pari a circa € 14.951.000, le finali a circa € 16.814.000 con una variazione positiva pari a circa € 1.863.000; le rimanenze iniziali dei beni non sanitari sono pari a circa € 460.000, le finali a circa € 472.000 con una variazione positiva pari a circa € 12.000.

Nel consuntivo 2017, le rimanenze iniziali dei beni sanitari sono pari a circa € 14.247.000, le finali a circa € 14.951.000 con una variazione positiva pari a circa € 704.000; le rimanenze iniziali dei beni non sanitari sono pari a circa € 430.000, le finali a circa € 460.000 con una variazione positiva pari a circa € 30.000.

Nel previsionale 2018 era stata ipotizzata una variazione delle rimanenze pari a zero.

Accantonamenti dell'esercizio

Gli Accantonamenti per rischi sono in flessione rispetto al consuntivo 2017 per circa € 533.000 e in incremento rispetto al previsionale 2018 per circa € 1.733.000.

Gli scostamenti rispetto al consuntivo 2017 riguardano una flessione negli accantonamenti per cause civili ed oneri processuali circa € 1.801.000 e un incremento negli accantonamenti per contenzioso personale dipendente € 283.000 e altri accantonamenti a copertura del rischio derivante dall'esito dei ricorsi avanzati dalle aziende farmaceutiche che hanno versato risorse alla RAS per il ripiano della spesa farmaceutica 2016, secondo quanto disposto dalla nota RAS n. 1532 del 22.01.2018, per circa € 985.000.

Gli scostamenti in incremento rispetto al previsionale 2018 sono pari a circa € 57.000 per cause civili ed oneri processuali, circa € 691.000 per contenzioso personale dipendente, e altri accantonamenti a copertura del rischio derivante dall'esito dei ricorsi avanzati dalle aziende farmaceutiche che hanno versato risorse alla RAS per il ripiano della spesa farmaceutica 2016, secondo quanto disposto dalla nota RAS n. 1532 del 22.01.2018, per circa € 985.000.

Gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati sono in flessione per circa € 1.478.000 tra i consuntivi 2018 e 2017 e in incremento per circa € 784.000 tra il consuntivo e il previsionale 2018.

Gli altri accantonamenti sono in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 1.260.000 e rispetto al previsionale 2018 per circa € 824.000.

All'interno degli altri accantonamenti si rileva un incremento per interessi di mora pari a circa € 337.000 tra i consuntivi 2018 e 2017 e pari a circa € 449.000 tra il consuntivo e il previsionale 2018.

Sempre all'interno degli altri accantonamenti tra i consuntivi 2018 e 2017 si rileva un incremento pari a circa € 1.788.000 per rinnovi contrattuali della dirigenza e una flessione pari a circa € 865.000 per rinnovi contrattuali del comparto dovuta al fatto che non sono stati previsti accantonamenti poiché il relativo contratto è stato siglato nel corso del 2018 e i relativi costi sono contabilizzati tra le voci di costo del personale dipendente.

Rispetto al consuntivo 2018, nel previsionale gli accantonamenti per rinnovi contrattuali della dirigenza sono stati sottostimati per circa € 375.000 poiché determinati sulla base delle indicazioni fornite all'epoca della redazione del documento.

GESTIONE FINANZIARIA

Tra i consuntivi 2018 e 2017 e tra il consuntivo e il previsionale 2018 si rileva una flessione nei costi per interessi passivi pari rispettivamente a circa € 388.000 e circa € 49.000. La flessione tra i consuntivi riguarda per € 40.000 interessi su mutui come da piano di ammortamento e per € 348.000 interessi di mora. Rispetto al previsionale 2018 erano stati sovrastimati per € 49.000 gli interessi di mora.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I Proventi straordinari sono in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 3.012.000. Nel previsionale 2018 la gestione straordinaria non è stimata.

La variazione è determinata da incrementi nelle sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione per circa € 66.000, incrementi nelle sopravvenienze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi per circa € 4.910.000, flessione nelle altre sopravvenienze attive verso terzi per circa € 768.000, incrementi nelle insussistenze attive relative al personale per circa € 481.000 e flessione delle altre insussistenze attive verso terzi per circa €

1.687.000.

Gli oneri straordinari sono in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 4.342.000. Nel previsionale 2018 la gestione straordinaria non è stimata.

La variazione è determinata da incrementi nelle sopravvenienze passive verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione per circa € 65.000, incrementi nelle sopravvenienze passive relative al personale per circa € 199.000, incrementi nelle sopravvenienze passive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi per circa € 5.675.000, flessione nelle altre sopravvenienze passive verso terzi per circa € 163.000, incrementi nelle insussistenze passive relative all'acquisto di beni per circa € 11.000 e flessione delle altre insussistenze passive verso terzi per circa € 1.445.000.

Il risultato della gestione straordinaria è positivo sia nel consuntivo 2018 che nel consuntivo 2017 rispettivamente per circa € 1.263.000 e circa € 2.593.000. Tra i due consuntivi il delta positivo sul risultato d'esercizio è inferiore per circa € 1.330.000.

IMPOSTE E TASSE

L'IRAP è in incremento rispetto al consuntivo 2017 per circa € 699.000, anche a seguito dell'incremento del costo del personale, dovuto agli accorpamenti e ai rinnovi contrattuali.

5.3. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti
MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTZU" - ANNO 2018

	Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi					Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo prof.le	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amm.vo	Amm.ti	Soprav. / insussist.	Altri costi	Totale	
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi											
						servizi non sanitari											
Assistenza distrettuale																	
20400	Assistenza farmaceutica	43.849	1	-	-	61	127	-	5	3	3	1	989	45.039			45.039
20402	-Altre forme di erogazione dell'assistenza farm.	43.849	1			61	127		5	3	3	1	989	45.039			45.039
20600	Assistenza specialistica	6.800	482	59	3.041	9.409	24.811	68	2.408	774	1.730	258	667	50.507			50.507
20601	-Attività clinica	4.187	341	59	705	6.768	17.346	48	1.641	511	944	184	476	33.210			33.210
20602	-Attività di laboratorio	1.733	40		12	867	2.653	7	295	75	182	45	67	5.976			5.976
20603	-Attività di diagnostica strum. e per immagini	880	101		2.324	1.774	4.812	13	472	188	604	29	124	11.321			11.321
29999	Totale	50.649	483	59	3.041	9.470	24.938	68	2.413	777	1.733	259	1.656	95.546			95.546
Assistenza ospedaliera																	
30100	Attività di pronto soccorso	898	129		103	1.774	7.988	23	1.088	267	384	60	229	12.943			12.943
30200	Ass. ospedaliera per acuti	49.153	2.611	19	1.424	29.640	107.827	311	14.060	3.289	6.506	1.087	3.476	219.403			219.403
30201	-in Day Hospital e Day Surgery	11.504	611		333	6.937	25.237	73	3.291	770	1.523	254	814	51.347			51.347
30202	-in degenza ordinaria	37.649	2.000	19	1.091	22.703	82.590	238	10.769	2.519	4.983	833	2.662	168.056			168.056
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	144	54		61	658	3.890	11	572	110	157	24	103	5.784			5.784
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	6.843	85	122	1.816	1.282	4.561	12	325	153	169	8.971	183	24.522			24.522
30700	Trapianto organi e tessuti	3.137	167	557	91	1.892	6.883	20	897	210	415	69	418	14.756			14.756
39999	Totale	60.175	3.046	698	3.495	35.246	131.149	377	16.942	4.029	7.631	10.211	4.409	277.408			277.408
49999	TOTALE	110.824	3.529	757	6.536	44.716	156.087	445	19.355	4.806	9.364	10.470	6.065	72.954			72.954



AO Brotzu

Relazione sulla gestione esercizio 2018

Allegato D

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTZU" - ANNO 2017

	Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo prof.le	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amm.vo	Amm.ti	Soprav. / Insussist.	Altri costi	Totale	
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari									
Assistenza distrettuale															
20400	Assistenza farmaceutica	38.904	1	-	-	81	83	-	3	2	1	10	3	39.088	
20402	-Altre forme di erogazione dell'assistenza farm.	38.904	1			81	83		3	2	1	10	3	39.088	
20600	Assistenza specialistica	5.940	438	180	2.876	9.548	22.187	60	2.281	753	1.687	417	854	47.221	
20601	-Attività clinica	3.319	302	180	585	6.779	14.852	40	1.532	501	900	308	584	29.882	
20602	-Attività di laboratorio	1.603	38		28	866	2.460	7	289	74	173	38	92	5.668	
20603	-Attività di diagnostica strum. e per immagini	1.018	98		2.263	1.903	4.875	13	460	178	614	71	178	11.671	
29999	Totale	44.844	439	180	2.876	9.629	22.270	60	2.284	755	1.688	427	857	86.309	
Assistenza ospedaliera															
30100	Attività di pronto soccorso	1.015	121		113	1.934	8.359	23	1.065	297	435	125	315	13.802	
30200	Ass. ospedaliera per acuti	42.321	2.453	12	1.921	29.400	101.525	276	13.100	3.296	7.073	1.953	5.717	209.047	
30201	-in Day Hospital e Day Surgery	9.455	548		429	6.568	22.681	62	2.927	736	1.580	436	1.277	46.699	
30202	-in degenza ordinaria	32.866	1.905	12	1.492	22.832	78.844	214	10.173	2.560	5.493	1.517	4.440	162.348	
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	128	52		72	670	3.782	10	566	114	167	58	146	5.765	
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	6.761	102	149	1.725	1.380	4.094	11	313	176	203	3.639	147	18.700	
30700	Trapianto organi e tessuti	2.701	156	307	177	1.877	6.480	18	836	210	452	125	365	13.704	
39999	Totale	52.926	2.884	468	4.008	35.261	124.240	338	15.880	4.093	8.330	5.900	6.690	261.018	
49999	TOTALE	97.770	3.323	648	6.884	44.890	146.510	398	18.164	4.848	10.018	6.327	7.547	347.327	

Di seguito si riporta una tabella con le percentuali di incidenza dei costi dei diversi livelli sul totale dei costi della produzione nei due esercizi.

Codice LA	Descrizione livello di assistenza	2018	2017
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	12,1%	11,2%
20601	Attività clinica	8,9%	8,6%
20602	Attività di laboratorio	1,6%	1,6%
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	3,0%	3,4%
30100	Attività di pronto soccorso	3,5%	4,0%
30201	Ass. ospedaliera per acuti - in Day Hospital e Day Surgery	13,8%	13,4%
30202	Ass. ospedaliera per acuti - in degenza ordinaria	45,1%	46,7%
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	1,6%	1,7%
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	6,6%	5,4%
30700	Trapianto organi e tessuti	4,0%	3,9%

Si precisa quanto segue:

- nel livello di assistenza “altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica” sono rilevati i costi della distribuzione diretta (tra i quali i costi per i farmaci per l'epatite C) e dei farmaci oncologici ad alto costo. Il peso percentuale dei costi di questo livello di assistenza sul totale dei costi della produzione passa dal 11,2% del 2017 al 12,1% del 2018; l'incremento è determinato sia sui volumi anche a seguito dell'acquisizione dei nuovi reparti e negli accantonamenti rischi per ripiano della spesa farmaceutica 2016;
- il peso percentuale dei costi per assistenza specialistica (clinica, di laboratorio e diagnostica strumentale e per immagini) sul totale dei costi della produzione nel 2018 risulta tendenzialmente in linea con quello del 2017 a un incremento nell'attività clinica di 0,3 punti percentuali corrisponde un decremento nell'attività di diagnostica per immagini di 0,4 punti percentuali;
- il peso percentuale dei costi per attività di pronto soccorso sul totale dei costi della produzione nel 2018 passa dal 4,0% del 2017 al 3,5%; si registra una flessione nel numero degli accessi;
- nell'assistenza ospedaliera per acuti nel 2018 si rileva un incremento del peso dei costi per i ricoveri diurni sul totale dei costi della produzione rispetto al 2017 e una flessione riguardo ai costi per i ricoveri in regime ordinario; Tale situazione, è stata determinata dalla strategia aziendale finalizzata al miglioramento dell'appropriatezza dei ricoveri e all'accorpamento dei nuovi reparti in particolare per l'attività di day hospital del Centro Trapianti Midollo Osseo dell'ospedale Businco;
- il peso relativo all'attività di assistenza ospedaliera per riabilitazione risulta tendenzialmente in linea tra i due esercizi;
- sul livello relativo ai servizi trasfusionali incidono in maniera considerevole i costi per l'acquisto, l'approvvigionamento, il trasporto e la distribuzione alle Aziende Sanitarie della Sardegna di sangue ed emoderivati nel livello sopravvenienze per costi relativi ad anni precedenti;
- Per il livello dell'attività trapianti il peso dei costi sul totale è leggermente in incremento rispetto a quello dell'anno precedente per l'incremento dell'attività del del Centro Trapianti Midollo Osseo dell'ospedale Businco.

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

5.6 Proposta di copertura perdita

Come già precisato precedentemente, l'Azienda Ospedaliera Brotzu ha migliorato il risultato d'esercizio rispetto al 2017, in quanto l'esercizio 2018 si è chiuso con un risultato negativo pari a € 4.112.000, mentre nel 2017 il disavanzo è risultato pari a € 8.064.000.

A fronte di un valore della produzione pari a € 358.774.000, il costo della produzione è risultato pari € 352.471.000, gli oneri finanziari sono stati pari a € 194.000, le imposte e tasse sono state pari a € 11.484.000 e la gestione straordinaria ha avuto un saldo positivo pari a € 1.263.000.

L'entità delle assegnazioni regionali e dei ricavi propri non era sufficiente a coprire la perdita già evidenziata alla chiusura del IV trimestre 2018 per circa € 3.230.000

L'incremento della perdita rispetto al IV trimestre 2018 è determinata dal rimborso dei costi dei farmaci all'ATS derivanti dalla strutture accorpate dal 01/01/2018, e dalla rideterminazione dei fondi rischi.

Sul risultato di esercizio incidono le rettifiche dei contributi in conto esercizio destinate ad investimenti per rinnovo tecnologico che non trovano copertura in finanziamenti in conto capitale pari a circa € 4.049.000.

Tuttavia si ritiene di dover precisare, che l'Azienda, per le variabili interne sulle quali può incidere, sta attuando un percorso di individuazione e attuazione delle misure ed azioni da porre in essere per il contenimento della spesa al fine del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario, garantendo nel contempo il rispetto dei parametri relativi a volumi, qualità ed esiti delle cure.

La DGR n. 9/33 del 22/02/2019 avente ad oggetto: "Attribuzione alle Aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2018" prevede che le risorse ancora disponibili sul capitolo SC05.0010, e destinate alla copertura dei disavanzi pregressi, dovranno essere assegnate alle Aziende sanitarie qualora, in sede di chiusura dei bilanci 2018 si dovessero palesare ulteriori perdite di esercizio non previste nel CE IV trimestre.

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
Uscite	- 38.847.140,01	- 39.165.485,25	- 27.368.214,20	- 30.422.569,84	- 25.729.456,95	- 26.046.161,91	- 42.807.319,98	- 24.798.916,13	- 31.849.189,71	- 32.408.991,11	- 26.206.949,05	- 25.302.203,06
Entrate	25.755.543,35	28.770.122,21	39.503.216,95	34.418.664,95	34.671.201,46	24.892.652,99	25.898.175,41	27.533.335,55	29.452.682,64	25.754.479,51	33.557.923,52	51.405.500,60
Saldo finale di cassa	- 13.091.596,66	- 10.395.363,04	12.135.002,75	3.996.095,11	8.941.744,51	1.153.508,92	16.909.144,57	2.734.419,42	2.396.507,07	6.654.511,60	7.350.974,47	26.103.297,54

ENTRATE	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
E1100	4.166,53	241.645,54	313.670,24	1.12.127,83	205.336,73	94.717,32	369.166,87	98.182,48	179.559,59	224.788,14	227.005,21	168.309,83
E1200										182.012,68		
E1301							61,98		1.050,00			
E1302										4.021,50		
E1303										15.978,00		
E1304									1.200,00		2.160,00	
E1400	12.257,52	44.503,80	24.466,95	15.978,12	640.470,47	36.408,42	214.789,77	25.914,41	18.528,12	17.458,48	3.764,36	1.398,00
E1500	16.520,54	137.318,23	135.823,16	27.933,27	65.992,24	34.545,05	139.905,34	91.718,66	42.141,62	71.365,18	116.585,87	122.846,72
E1600	90.736,00	221.230,47	388.984,98	99.949,21	215.775,68	243.685,73	412.485,45	226.427,18	201.158,70	255.984,35	222.885,35	218.321,20
E1700	25.494,84	35.081,72	41.326,31	35.480,68	36.910,70	59.667,57	30.095,18	37.203,20	14.886,10	56.288,09	36.704,23	11.217,23
E1800				177.557,36	726,54	123.616,48			15.756,32	612.962,82		
E2101												
E2102	25.587.897,59	25.587.897,59	27.979.912,86	25.516.157,70	32.337.856,12	24.058.393,04	23.354.431,12	23.354.431,12	25.845.949,30	23.321.383,58	31.809.534,58	43.331.995,37
E2103		1.979.279,15		1.720.720,85		180.000,00		214.656,00	983.057,87	489.058,46	864.167,56	3.718.915,99
E2104						51.215,56			336.606,29	414.051,80		
E2105			1.782.607,05	6.674.709,00							151.402,52	1.117.609,00
E2111							96.636,13	159.240,00	1.786.550,00			
E2112											41.965,71	
E2199												6.935,70
E2201												
E2202					12.500,00	3.222,55	185.000,00				10.000,00	
E2204		1.288,00	1.210,00	260,00						50,00		
E3101		28.680,10	15.349,08	21.373,09	18.381,13		18.602,21	16.990,06	11.408,04	30.520,97	15.941,27	7.805,44
E3102								51.889,04				
E3103		483.638,42					978.717,59					
E3105	5.541,76	1.815,85	13.540,02	8.580,94	7.406,15	11.077,27	8.868,42	17.605,02	2.808,79	13.735,58	7.395,58	3.276,70
E3106	12.928,36	7.743,34	9.737,37	7.836,90	4.845,70	2.104,00	59.046,25	3.216.928,38	11.571,90	44.369,88	47.961,28	12.105,28
E3201							450,00	22.150,00	450,00	450,00	450,00	450,00
E3202	0,21											
E3204			65.070,46				29.919,10					
E5103			8.731.518,47		1.125.000,00							2.684.314,14
TOTALE	25.755.543,35	28.770.122,21	39.503.216,95	34.418.664,95	34.671.201,46	24.892.652,99	25.898.175,41	27.533.335,55	29.452.682,64	25.754.479,51	33.557.923,52	51.405.500,60

USCITE	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
U1103	- 23.038.438,34	- 16.056.665,51	- 10.456.018,90	- 12.744.490,28	- 12.728.176,84	- 10.405.409,25	- 18.969.194,04	- 12.284.658,59	- 11.914.397,21	- 13.062.249,30	- 10.342.311,27	- 14.964.864,63
U1303	-	- 394,60	-	-	-	-	- 7.099,07	-	-	-	-	-
U1503	-	- 39.946,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2101	- 4.360.982,32	- 6.004.986,24	- 5.529.901,87	- 4.930.575,74	- 3.108.176,52	- 7.419.372,64	- 8.405.573,26	- 3.316.868,10	- 2.481.316,03	- 5.863.396,14	- 5.386.257,76	- 3.508.867,09
U2102	-	- 638.460,00	- 5.926,14	- 1.403,94	-	- 5.274,67	- 5.245,90	- 4.246,93	- 9.545,90	- 8.376,64	- 1.873,93	- 2.308,46
U2103	- 8.295,31	- 14.501,16	- 6.535,79	-	- 2.123,70	-	-	- 125,22	- 1.066,50	- 172,05	- 855,20	- 36,81
U2104	- 179,20	-	- 348,80	- 73,20	-	-	- 298,31	- 1.165,76	- 1.823,52	- 396,39	- 2.353,24	- 1.823,52
U2112	- 3.821.027,84	- 4.859.183,42	- 3.804.796,83	- 3.094.162,12	- 1.882.859,81	- 4.079.858,53	- 5.054.645,69	- 2.100.533,80	- 2.201.005,04	- 4.606.412,68	- 3.332.314,86	- 2.503.018,33
U2113	- 5.974,96	- 1.797,47	- 189,97	- 2.348,64	- 2.189,60	- 1.504,40	-	-	-	-	-	-
U2198	- 569.541,71	- 161.589,39	- 15.581,04	- 2.668,10	- 836.236,91	- 18.766,17	- 290.890,21	- 318.854,35	- 197.046,03	- 468.504,03	- 56.261,12	- 36.458,02
U2201	- 115.498,08	- 130.460,02	- 90.250,69	- 72.002,07	- 37.484,47	- 74.408,20	- 183.227,69	- 10.375,56	- 94.990,40	- 73.903,90	- 136.516,26	- 7.927,98
U2202	- 21.050,57	- 14.727,46	- 27.426,91	- 22.853,08	- 10.089,06	- 8.769,40	- 26.347,58	- 18.528,37	- 16.009,84	- 20.194,72	- 12.261,94	- 12.190,38
U2203	- 309.549,40	- 100.854,75	- 321.470,69	- 50.201,08	- 89.312,16	- 136.002,03	- 50.435,75	- 28.551,64	- 63.166,64	- 75.568,90	- 109.050,12	- 37.969,20
U2204	- 55.295,89	- 59.161,26	- 20.665,77	- 9.813,24	- 68.761,56	- 57.279,50	- 26.491,21	- 28.551,64	- 33.344,95	- 45.462,08	- 5.638,60	- 41.443,93
U2205	- 30.363,22	- 23.298,00	- 34.447,77	- 17.856,08	- 7.694,59	- 15.770,42	- 11.095,93	- 13.771,50	-	- 2.888,01	- 8.407,34	- 5.554,59
U2206	- 9.400,87	- 37.509,55	-	-	-	- 49.258,59	- 10.499,27	- 415,00	-	- 3.200,00	- 448,22	- 8.011,00
U2298	- 10.104,06	- 1.711,76	- 2.278,95	- 8.418,00	- 818,96	- 2.923,66	- 29.240,75	- 689,00	- 444,00	- 10.500,65	- 310,20	- 20.369,23
U3106	- 86.582,39	-	- 215.687,03	-	-	-	- 856.605,95	- 129.302,39	- 211.567,38	- 120.594,45	-	-
U3107	-	- 6.002,00	-	-	-	-	-	-	-	-	- 8.874,56	-
U3108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3109	- 2.830,15	- 39.397,87	- 52.125,96	- 11.452,86	- 48.465,07	- 10.651,50	- 31.512,41	- 19.000,59	- 2.607,55	- 33.986,16	- 12.735,04	- 61.526,55
U3118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3130	- 7.037,11	- 20.438,97	- 11.668,00	- 4.395,04	- 14.521,36	- 51.664,33	- 47.485,14	- 15.753,99	- 13.145,94	- 5.705,05	- 21.790,22	- 15.297,59
U3133	-	-	- 37.285,10	- 192,67	- 36.670,00	-	- 74.527,00	- 93.986,50	-	- 189.927,00	- 130.751,00	-
U3135	- 9.885,45	- 457,12	- 55.565,09	-	-	-	-	-	- 6.091,56	- 2.011,91	- 424,84	-
U3136	- 53.383,30	- 30.480,37	- 16.819,94	- 15.004,92	- 9.292,49	- 5.225,49	- 28.857,53	- 4.111,13	- 8.911,77	- 6.552,30	- 12.264,71	- 3.735,31
U3137	- 588,24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3203	- 47.107,12	- 6.738,18	- 29.760,29	- 79.743,66	- 59.328,19	- 1.200,00	- 22.186,70	- 11.936,00	- 168.700,36	- 264.472,71	- 455.992,95	- 169.358,62
U3204	- 314.315,47	- 2.033.121,20	- 415.206,80	- 356.439,98	- 984.573,68	- 346.951,79	- 850.990,93	- 298.898,30	- 148.026,64	- 1.063.427,16	- 312.819,41	- 137.681,32
U3205	-	- 12.669,41	-	- 6.497,27	-	-	- 8.607,95	-	- 7.254,13	- 5.639,14	-	- 9.039,68
U3206	- 189.625,41	-	-	- 136.401,26	- 106.823,45	- 40.873,72	- 73.105,46	- 73.197,30	- 69.991,10	- 64.367,54	- 70.984,12	- 68.171,52
U3208	- 3.440,34	- 13.654,45	- 1.018,19	- 8.864,82	- 2.005,60	-	- 10.654,21	- 8.940,54	-	- 4.829,84	-	- 1.010,29
U3209	- 445.274,98	- 231.716,39	- 203.435,09	- 191.056,83	- 117.596,52	- 966.140,12	- 115.159,80	- 437.497,61	- 152.843,89	- 241.547,15	- 358.104,49	-
U3210	-	- 121.909,53	-	-	- 3.000,00	-	- 74.674,79	- 38.966,23	-	-	-	- 141.914,25
U3211	-	- 459.271,28	- 12.163,88	- 3.530.490,00	- 419.159,63	-	- 604,42	- 434.196,22	-	-	- 420.503,29	- 8.407,50
U3212	-	- 151.097,45	- 9.664,00	- 54.683,96	- 40.822,90	- 8.710,00	- 162.818,34	- 9.440,00	- 6.968,75	- 137.687,79	- 16.787,48	-
U3213	- 54.438,12	- 26.884,18	- 17.039,30	- 51.127,01	- 39.092,96	- 6.752,60	- 19.232,15	- 15.713,76	- 7.371,86	- 28.491,31	- 22.997,75	- 18.959,48
U3214	- 63.571,50	- 193.315,74	- 38.858,45	- 19.302,70	- 20.970,60	- 25.627,36	- 224.282,34	- 30.970,80	-	- 251.989,16	- 46.339,78	- 66.127,67

U3216	-	560.906,27	-	350.112,62	-	341.494,46	-	197.185,71	-	400.157,65	-	755.928,84	-	287.593,48	-	345.921,00	-	1.987.992,20	-	818.376,80	-	497.463,37	-	109.193,71
U3217	-	777,56	-	2.928,00	-		-		-		-		-	4.176,69	-		-		-	1.217,50	-	200,00	-	
U3218	-	6.803,19	-	18.031,05	-	10.779,64	-	7.153,85	-	500,00	-	8.194,39	-	26.111,33	-	5.350,92	-	1.418,66	-	13.117,67	-	7.741,85	-	3.692,00
U3219	-	68.338,40	-	40.037,21	-	64.906,89	-	150.493,38	-	34.633,61	-	21.339,97	-	41.554,73	-	14.598,62	-	535.934,20	-	37.172,20	-	107.320,45	-	99.250,72
U3220	-	20.528,27	-	131.960,95	-	495.688,33	-	161.153,93	-	92.931,71	-	63.054,57	-	376.539,87	-	55.908,27	-		-	212.656,85	-	101.467,79	-	37.258,79
U3221	-	3.955,80	-	2.946,17	-	1.760,00	-	4.226,46	-	4.317,00	-		-	3.551,00	-	445,50	-	2.844,44	-	2.935,50	-		-	2.797,38
U3299	-	798.619,28	-	469.885,02	-	977.341,49	-	1.087.299,90	-	932.176,57	-	404.015,11	-	480.885,70	-	148.801,61	-	276.437,25	-	1.016.619,99	-	349.938,43	-	255.910,49
U5103	-	3.429,24	-	966,97	-	2.057,09	-		-	302,40	-	3.205,76	-	4.230,63	-	2.322,09	-	900,00	-	974,48	-	1.222,21	-	1.853,44
U5201	-	301.924,82	-	316.465,08	-	266.854,87	-	325.361,56	-	487.943,79	-	410.140,00	-	560.153,78	-	280.568,93	-	77.686,27	-	304.417,94	-	430.447,22	-	233.235,64
U5205	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
U5206	-	38.939,77	-	35.657,86	-	48.402,96	-	2.549,02	-	44.639,28	-	17.828,93	-	20.377,95	-	22.926,97	-		-	5.098,04	-	38.206,88	-	2.549,02
U5305	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
U5306	-		-	487,50	-	42.877,55	-	13.349,65	-		-	379.481,32	-	13.021,44	-	238.775,03	-		-	261,94	-	283,10	-	24.422,56
U5308	-		-		-	91,22	-		-		-		-		-		-		-		-		-	
U5401	-	1.562.060,47	-	1.881.380,69	-		-	845.223,73	-	856.691,48	-		-	844.254,12	-	987.321,23	-	849.641,99	-	888.712,69	-	875.084,48	-	881.551,91
U5404	-	1.443.857,87	-	1.805.791,12	-	2.534.718,73	-	2.050.220,79	-	1.481.953,20	-		-	3.411.342,90	-	2.099.814,79	-	1.698.452,58	-	2.022.937,67	-	2.073.442,66	-	1.218.783,81
U5499	-	122.090,50	-	295.323,28	-	141.529,07	-	18.082,23	-	2.508,17	-	42.868,39	-	20.040,99	-	25.225,40	-	724.245,07	-	18.099,32	-	72.226,95	-	50.821,03
U5503	-	7.593,88	-	18.000,00	-	20.740,34	-	5.820,00	-	3.307,90	-	1.500,00	-	12.533,22	-	1.500,00	-		-	3.000,00	-	1.500,00	-	3.837,61
U5504	-		-		-	2.391,20	-		-	545,58	-		-		-	3.385,56	-		-		-	2.750,00	-	
U5506	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	375,00
U5598	-	990,82	-	16.559,48	-	2.083,24	-		-	4.176,54	-	21.212,07	-	10.075,85	-	1.546,33	-		-	12.730,54	-	4.306,24	-	7.578,98
U5599	-	71,73	-	60.039,51	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
U6102	-	3.380,00	-	244.367,85	-		-		-		-		-		-		-		-		-	2.759,30	-	
U6103	-	31.632,29	-		-		-		-		-	2.415,00	-		-	5.998,00	-		-		-		-	
U6104	-	394.329,67	-	1.604.786,16	-	204.693,80	-	110.536,85	-	64.060,99	-	136.791,72	-	122.838,59	-	293.051,37	-	128.727,00	-	30.421,31	-	82.953,65	-	110.103,13
U6105	-	26.621,24	-	11.438,93	-	3.800,55	-	20.506,23	-	47.272,13	-	17.775,32	-	14.684,41	-	10.998,80	-	12.838,41	-		-	10.727,62	-	7.499,70
U6199	-	6.253,00	-	160.994,90	-	701.663,53	-	908,00	-	158.892,52	-	22.016,15	-	749.419,52	-	227.661,53	-	7.606.454,65	-	53.257,71	-	135.307,15	-	257.125,19
U6200	-		-	21.300,00	-	66.200,00	-		-		-		-	674,00	-	2.889,00	-		-	2.308,80	-		-	
TOTALE	-	38.847.140,01	-	39.165.485,25	-	27.368.214,20	-	30.422.569,84	-	25.729.456,95	-	26.046.161,91	-	42.807.319,98	-	24.798.916,13	-	31.849.189,71	-	32.408.991,11	-	26.206.949,05	-	25.302.203,06

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO SP	2018	2017	Variazione
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	189.940.156	186.031.519	3.908.637
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	178.506	302.984	- 124.478
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	178.506	302.984	- 124.478
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.442.493	3.394.809	47.683
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.263.987	3.091.825	172.162
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	189.761.650	185.728.535	4.033.116
AAA280	A.II.1) Terreni	-	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	-
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	-
AAA310	A.II.2) Fabbricati	62.667.825	65.081.589	- 2.413.764
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	5.912	8.199	- 2.287
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	61.274	61.274	-
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	55.362	53.075	2.287
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	62.661.913	65.073.390	- 2.411.477
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	109.893.630	108.432.326	1.461.304
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	47.231.717	43.358.936	3.872.781
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	4.422.779	5.939.853	- 1.517.073
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	66.000.427	66.428.556	- 428.129
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	61.577.648	60.488.703	1.088.944
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.612.001	8.067.045	- 455.044
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	21.197.629	18.673.567	2.524.062
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	13.585.628	10.606.522	2.979.106
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	276.665	420.933	- 144.268
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	8.126.741	7.949.710	177.031
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	7.850.076	7.528.776	321.300
AAA470	A.II.6) Automezzi	10.938	15.313	- 4.375
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	589.858	589.858	-
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	578.921	574.546	4.375
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	505.728	514.461	- 8.733
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	8.014.128	7.722.350	291.778
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	7.508.400	7.207.889	300.511
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	114.265.715	105.689.342	8.576.374
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
AAA700	A.III.2) Titoli	-	-	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	214.110.748	198.839.480	15.271.268
ABA000	B.I) RIMANENZE	17.286.461	15.411.102	1.875.359
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	16.814.451	14.951.024	1.863.427
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	8.213.627	7.349.004	864.623
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	344.493	329.635	14.858
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	8.107.481	7.167.941	939.539
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	14.449	14.596	- 147
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.146	1.252	1.894
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	4.025	6.692	- 2.667
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	127.230	81.904	45.326
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	472.010	460.078	11.932
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	19.981	19.738	242
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	40.152	39.261	891
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	114.579	92.553	22.026
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	53.088	68.339	- 15.250
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	239.533	236.563	2.950

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO SP	2018	2017	Variazione
ABA170	B.1.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	4.676	3.603	1.073
ABA180	B.1.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	132.719.027	131.748.889	971.037
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	-	-	-
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L. vo 56/2000	-	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-
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	-	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	-	-	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	114.503.125	115.478.329	- 975.205
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	6.288.852	11.284.212	- 4.995.360
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	-
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	772.116	-	772.116
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.516.736	11.284.212	- 5.767.476
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	108.214.273	104.194.117	4.020.155
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	107.354.738	102.411.510	4.943.228
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	859.535	1.782.607	- 923.073
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-	-
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	15.967.147	14.131.100	1.836.048
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.687.677	14.032.072	1.655.605
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	15.687.677	14.032.072	1.655.605
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	279.470	99.028	180.443
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	38.638	136.041	- 97.403
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	38.638	136.041	- 97.403
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	18.630	18.630	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/Altri	2.192.386	1.984.790	207.597
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.214.536	1.124.985	89.551
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/Altri soggetti pubblici	176.491	114.102	62.390
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/Altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	801.360	745.703	55.656
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	64.104.360	51.679.489	12.424.872
ABA760	B.IV.1) Cassa	72.237	97.387	- 25.150
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	64.028.288	51.544.621	12.483.668
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	3.835	37.482	- 33.646
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.835.106	4.470.630	- 2.635.524
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	1.835.106	4.470.630	- 2.635.524
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	1.835.106	4.470.630	- 2.635.524
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	-	672.041	- 672.041
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-	-
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	672.041	- 672.041
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	306.561.808	282.055.171	24.506.637
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	140.692.604	147.817.721	- 7.125.117
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	170.708.677	152.132.452	18.576.225
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	12.864.213	13.906.934	- 1.042.721
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	151.201.962	133.941.346	17.260.616
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	6.642.502	4.284.172	2.358.330
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	18.043.955	19.703.501	- 1.659.546
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-	-
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	-
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	859.535	1.782.607	- 923.073
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO SP	2018	2017	Variazione
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	859.535	1.782.607	- 923.073
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 19.630.524	- 31.316.621	11.686.097
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 4.112.438	- 8.064.489	3.952.050
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	11.852.396	8.798.314	3.054.081
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	4.989.894	3.527.721	1.462.173
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.508.838	2.932.000	- 423.162
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	997.094	408.216	588.878
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	1.483.962	187.505	1.296.457
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.881.681	2.646.170	235.511
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.253.797	2.069.319	184.478
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	14.543	-	14.543
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	394.656	180.000	214.656
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	218.685	396.851	- 178.166
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.980.820	2.624.423	1.356.397
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.601.715	2.245.318	1.356.397
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.601.715	2.245.318	1.356.397
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	379.106	379.106	-
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	-
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	86.626.403	97.843.631	- 11.217.228
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	4.202.487	5.653.005	- 1.450.518
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	56.423	- 56.423
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	56.423	- 56.423
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	128.050	6.278.528	- 6.150.478
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	128.050	-	128.050
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	6.276.445	- 6.276.445
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	2.083	- 2.083
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	397.923	917.634	- 519.710
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	22.108.181	16.219.523	5.888.658
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.314.395	9.615.961	698.433
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	10.314.395	9.615.961	698.433
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	11.793.787	6.603.562	5.190.225
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	-
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	33.506.819	46.141.817	- 12.634.998
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	190.496	- 190.496
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	33.506.819	45.951.320	- 12.444.501
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161	161	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.075.362	7.185.731	- 110.370
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	8.458.282	6.911.927	1.546.355
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	10.749.138	8.478.881	2.270.256
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	9.802.876	8.033.709	1.769.167
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	946.262	445.172	501.089
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	845.403	644.513	200.891
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	845.403	644.513	200.891
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	845.403	644.513	200.891
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-	-
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-	-
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-	672.041	- 672.041
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-	-
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	672.041	- 672.041

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO CE	2018	2017	Variazione
A)	Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	133.002.688	115.683.477	17.319.210
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	95.029.978	101.715.878	- 6.685.901
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	95.029.978	101.715.878	- 6.685.901
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	37.617.584	13.452.599	24.164.985
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	37.483.405	13.452.599	24.030.806
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	5.471.014	1.392.647	4.078.367
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	31.356.031	10.529.952	20.826.079
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	258.000	-	258.000
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	399.380	1.530.000	- 1.130.640
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
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	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	134.179	-	134.179
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	134.179	-	134.179
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	214.656	180.000	34.656
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	214.656	180.000	34.656
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	140.470	335.000	- 194.530
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 4.048.721	- 2.665.433	- 1.383.288
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 4.048.721	- 2.665.433	- 1.383.288
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	412.150	-	412.150
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	350.296	-	350.296
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	61.854	-	61.854
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	208.812.836	197.606.059	11.206.777
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	204.854.758	193.154.251	11.710.506
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	202.630.395	190.867.036	11.762.759
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	130.362.574	124.565.200	5.797.374
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	27.785.008	26.877.904	807.103
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	43.699.944	38.690.909	5.009.035
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	782.871	633.623	149.248
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	153.022	- 153.022
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.234.363	2.133.594	100.769
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.507.380	1.455.420	111.959
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	200.327	227.186	- 26.859
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	149.156	145.154	4.001
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	100.743	116.358	- 15.615
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	216.759	189.476	27.283
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	216.759	189.476	27.283
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.049.186	1.241.680	- 192.494
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.898.892	3.210.128	- 311.236
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.492.667	2.290.631	202.037
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)	233.145	214.894	18.251
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)	173.080	704.603	- 531.523
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9.031.702	10.380.753	- 1.349.051
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	227.463	331.649	- 104.186
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	200.022	208.500	- 8.478
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	200.022	208.500	- 8.478
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.453.542	6.947.588	- 1.494.045
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Azienda sanitaria pubblica della Regione	332.733	180.717	152.016
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.044.354	6.766.871	- 1.822.517

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO CE	2018	2017	Variazione
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	176.450	-	176.456
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	175.126	149.292	25.834
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	175.126	149.292	25.834
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.975.549	2.743.725	231.824
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.672.471	2.517.175	155.296
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	2.419.522	-	2.419.522
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	262.949	2.517.175	- 2.264.226
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	303.078	226.550	76.528
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.264.159	2.235.396	28.763
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.213.250	2.180.075	33.175
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	50.909	55.321	- 4.412
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.754.865	8.923.851	- 168.986
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.942.360	4.360.766	- 418.406
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.042.721	1.042.721	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.690.391	1.252.232	438.160
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.079.393	2.268.132	- 188.740
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	544.660	411.249	133.412
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	14.714	18.710	- 1.996
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	36.360	36.770	- 410
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	493.587	357.769	135.818
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	358.774.338	332.575.352	26.198.986
B)	Costi della produzione	-	-	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	116.227.142	101.826.603	14.400.539
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	112.686.276	98.473.703	14.212.573
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	66.164.945	55.149.646	11.015.300
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	65.128.768	54.264.080	10.864.708
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.036.157	885.566	150.591
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.768.050	1.773.900	- 5.850
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.768.050	1.773.900	- 5.850
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	43.746.370	41.209.580	2.536.800
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	31.444.748	28.834.685	2.610.063
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.208.825	4.078.321	769.497
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.092.803	7.306.560	696.244
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	61.439	72.442	- 11.003
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.071	1.402	6.668
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	21.911	63.803	- 41.892
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	308.748	202.943	165.804
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	546.737	-	546.737
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.540.865	3.352.900	187.966
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	934.635	925.513	9.123
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	245.507	259.720	- 14.213
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.536.470	1.396.365	140.105
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	526.259	495.341	30.918
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	238.958	242.144	- 3.186
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	59.037	33.817	25.219
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	39.083.210	38.688.574	394.636
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	9.489.278	9.948.009	- 458.731
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-
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	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
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)	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	112.965	- 112.965
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	112.965	- 112.965
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO CE	2018	2017	Variazione
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	644.695	432.055	212.640
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	644.695	432.055	212.640
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	112.228	103.064	9.164
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	112.228	103.064	9.164
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.195.469	2.560.625	- 365.156
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.881.091	1.760.633	121.358
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)	313.478	799.992	- 486.514
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)	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	166.355	57.650	108.705
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	52.672	57.650	- 4.978
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	113.683	-	113.683
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.131.853	2.564.863	- 433.010
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.064.643	2.464.781	- 400.138
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.001.784	767.105	234.679
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	129.075	997.286	- 867.591
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie o socios. da privato	202.760	277.383	- 74.623
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	603.728	433.026	170.702
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	126.695	-	126.695
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	67.210	100.083	- 32.873
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	67.210	100.083	- 32.873
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.238.677	4.116.787	121.890
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.020	9.363	- 343
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.229.658	4.107.424	122.234
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	29.593.932	28.740.565	853.367
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	27.161.819	27.857.907	- 696.088
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.513.640	1.512.501	1.085
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.223.858	5.159.135	64.723
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	970.347	923.081	47.266
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	56.785	74.056	- 17.271
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	117.455	92.317	25.137
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.757.612	1.498.288	259.524
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	68.579	74.157	- 5.578
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.123.968	4.111.472	12.497

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO CE	2018	2017	Variazione
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	684.284	672.500	11.784
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.355.083	4.995.070	359.104
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.505.008	3.257.057	247.951
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.850.075	1.738.322	111.753
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.290.002	8.744.361	- 1.454.359
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	119.246	-	119.246
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	138.495	58.917	79.578
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.032.261	8.685.444	- 1.653.183
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.828.886	303.211	1.525.675
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	7.176	- 7.176
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	30.500	30.500	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.798.386	265.535	1.532.851
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	72.085	178.448	- 104.364
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49.718	48.561	1.156
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.676.583	17.334	1.659.250
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	23.192	- 23.192
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	603.228	579.448	23.780
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	27.386	62.228	- 34.842
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	575.842	517.220	58.622
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria)	11.585.254	12.415.236	- 829.982
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.497.361	3.112.938	- 615.576
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	87.323	99.162	- 11.839
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.292.858	8.450.156	- 157.298
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	1.402	- 1.402
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.962	10.791	- 2.830
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	699.751	730.788	- 31.037
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.142.182	4.315.594	- 173.413
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.142.182	4.315.594	- 173.413
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.905.231	4.127.197	- 221.966
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	236.951	188.397	48.554
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	165.922.312	157.044.574	8.877.738
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	142.977.865	135.348.156	7.629.709
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	75.782.529	72.924.459	2.858.070
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	70.334.402	68.067.060	2.267.336
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	64.891.779	63.909.451	982.328
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.442.622	4.157.615	1.285.007
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.448.127	4.857.393	590.734
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.726.275	4.827.241	- 100.966
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	721.852	30.152	691.700
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	67.195.336	62.423.697	4.771.639
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	62.585.996	58.823.863	3.762.133
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.609.341	3.599.834	1.009.507
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	406.447	370.134	36.313
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	278.425	248.732	29.693
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	278.425	248.732	29.693
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	128.021	121.402	6.619
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	128.021	121.402	6.619
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	18.073.881	16.855.285	1.218.596
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	90.175	69.365	20.811
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	90.175	69.365	20.811
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.983.706	16.785.921	1.197.786
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.357.698	14.998.931	1.358.767
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.626.008	1.786.990	- 160.981
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.464.119	4.470.999	- 6.880
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	509.795	608.935	- 99.140
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	509.795	608.935	- 99.140
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.954.324	3.862.064	92.260
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.940.928	3.862.064	78.864
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	13.397	-	13.397
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.106.289	1.623.911	482.378
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	774.739	844.264	- 69.525
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.331.550	779.646	551.903
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	588.705	679.080	- 90.375
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	742.845	100.567	642.279
BA2560	Totale Ammortamenti	9.364.560	10.018.123	- 653.563
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	172.162	267.704	- 95.542
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.192.399	9.750.419	- 558.020
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.875.068	3.850.023	25.046
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.287	3.431	- 1.144
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.872.781	3.846.592	26.190
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.317.330	5.900.396	- 583.066

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO CE	2018	2017	Variazione
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 1.875.359	- 733.860	- 1.141.499
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 1.863.427	- 703.858	- 1.159.569
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 11.932	- 30.002	- 18.070
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	5.915.057	6.669.087	- 754.029
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.801.448	2.334.389	- 532.941
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	124.682	1.926.173	- 1.801.491
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	691.301	408.216	283.145
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	985.404	-	985.404
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.066.752	2.546.170	- 1.479.418
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	712.805	2.069.319	- 1.356.514
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	14.543	-	14.543
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	214.658	180.000	34.658
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	124.748	296.851	- 172.103
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	3.046.857	1.788.528	1.258.330
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	498.558	162.262	336.296
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.337.780	696.015	1.641.745
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	210.540	65.324	145.216
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	864.927	- 864.927
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	-
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	352.470.646	331.867.840	20.602.806
C)	Proventi e oneri finanziari	-	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	1	- 1
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	-	0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	1	- 1
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	194.562	581.650	- 387.088
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	142.119	181.763	- 39.633
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	52.443	399.897	- 347.454
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 194.562	- 581.649	387.087
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
E)	Proventi e oneri straordinari	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	12.262.446	9.252.008	3.010.438
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	12.262.446	9.252.008	3.010.438
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	11.780.391	7.563.925	4.216.466
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.720	-	65.720
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	11.714.672	7.563.925	4.150.747
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	14.872	5.573	9.299
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	7.324.846	2.415.408	4.909.437
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	4.374.955	5.142.944	- 767.989
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	482.055	1.688.083	- 1.206.028
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	482.055	1.688.083	- 1.206.028
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	481.360	-	481.360
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	695	1.688.083	- 1.687.388
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	10.999.945	6.657.042	4.342.903
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	10.999.945	6.657.042	4.342.903
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	10.864.078	5.087.947	5.776.131
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.423	-	65.423
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.423	-	65.423
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	10.798.655	5.087.947	5.710.708
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	520.618	330.935	198.683
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	226.008	178.866	47.142
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	45.119	102.973	- 57.854
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	257.801	49.096	208.795
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO CE		2018	2017	Variazione
EA0420	E.2.B.3.2.D)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10.007.737	4.332.984	5.674.753
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	201.300	424.028	- 162.728
EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	135.868	1.569.095	- 1.433.227
EA0470	E.2.B.4.1)	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2)	Insussistenze passive v/terzi	135.868	1.569.095	- 1.433.227
EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	11.215	-	11.215
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	124.653	1.569.095	- 1.444.442
EA0560	E.2.B.5)	Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.262.501	2.594.966	- 1.332.465
XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7.371.631	2.720.829	4.650.803
		Imposte e tasse	-	-	-
YA0010	Y.1)	IRAP	11.397.634	10.698.882	698.752
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	11.088.441	10.485.610	602.830
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	158.557	67.251	91.307
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	150.636	146.020	4.615
YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2)	IRES	86.436	86.436	0
YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	86.436	86.436	0
YA0080	Y.2.B)	IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999		Totale imposte e tasse	11.484.070	10.785.318	698.752
ZZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	- 4.112.438	- 8.064.489	3.952.050

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

Regione Sardegna

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2018

In data 08/08/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2018.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presenti: Antonio Begliutti e Francesco Talarico.

Assente giustificata la dott.ssa Natalia Manca, la quale ha trasmesso certificato medico evidenziando l'impossibilità ad essere presente alla riunione odierna.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 1606

del 11/07/2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 23/07/2019

con nota prot. n. PG/2019/16377 del 23/07/2019 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ stato patrimoniale
- ☒ conto economico
- ☒ rendiconto finanziario
- ☒ nota integrativa
- ☒ relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia una perdita di € 4.112.438,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 3.952.051,00, pari al 49,01 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2018, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio d'esercizio 2018	Differenza
Immobilizzazioni	€ 186.031.519,00	€ 189.940.156,00	€ 3.908.637,00
Attivo circolante	€ 198.839.480,00	€ 214.110.749,00	€ 15.271.269,00
Ratei e risconti	€ 4.470.630,00	€ 1.835.106,00	€ -2.635.524,00
Totale attivo	€ 389.341.629,00	€ 405.886.011,00	€ 16.544.382,00
Patrimonio netto	€ 282.055.171,00	€ 306.561.808,00	€ 24.506.637,00
Fondi	€ 8.798.314,00	€ 11.852.396,00	€ 3.054.082,00
T.F.R.			€ 0,00
Debiti	€ 97.843.631,00	€ 86.626.403,00	€ -11.217.228,00
Ratei e risconti	€ 644.513,00	€ 845.404,00	€ 200.891,00
Totale passivo	€ 389.341.629,00	€ 405.886.011,00	€ 16.544.382,00
Conti d'ordine	€ 672.041,00		€ -672.041,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 332.575.352,00	€ 358.774.338,00	€ 26.198.986,00
Costo della produzione	€ 331.867.840,00	€ 352.470.646,00	€ 20.602.806,00
Differenza	€ 707.512,00	€ 6.303.692,00	€ 5.596.180,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -581.649,00	€ -194.562,00	€ 387.087,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 2.594.966,00	€ 1.262.501,00	€ -1.332.465,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 2.720.829,00	€ 7.371.631,00	€ 4.650.802,00
Imposte dell'esercizio	€ 10.785.318,00	€ 11.484.069,00	€ 698.751,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -8.064.489,00	€ -4.112.438,00	€ 3.952.051,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2018 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2018)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 334.540.000,00	€ 358.774.338,00	€ 24.234.338,00
Costo della produzione	€ 339.850.000,00	€ 352.470.646,00	€ 12.620.646,00
Differenza	€ -5.310.000,00	€ 6.303.692,00	€ 11.613.692,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -397.000,00	€ -194.562,00	€ 202.438,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-		€ 1.262.501,00	€ 1.262.501,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ -5.707.000,00	€ 7.371.631,00	€ 13.078.631,00
Imposte dell'esercizio	€ 11.832.000,00	€ 11.484.069,00	€ -347.931,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -17.539.000,00	€ -4.112.438,00	€ 13.426.562,00

Patrimonio netto	€ 306.561.808,00
Fondo di dotazione	€ 140.692.604,00
Finanziamenti per investimenti	€ 170.708.677,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 18.043.955,00
Contributi per ripiani perdite	€ 859.534,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -19.630.524,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ -4.112.438,00

La perdita di € 4.112.438,00

☒ 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2018
☒ 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
☒ 3)	Vengono determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Dal confronto dei dati relativi al bilancio 2018 rispetto a quelli dell'esercizio immediatamente precedente, si rileva un miglioramento della differenza fra valore e costi della produzione che influisce positivamente sul risultato d'esercizio complessivo. La perdita di esercizio del 2018 risulta infatti ancora in diminuzione rispetto al 2017 e agli esercizi precedenti. Anche nel 2018 il bilancio risente positivamente delle risorse riconosciute dalla Regione Sardegna a titolo aggiuntivo per far fronte alla copertura dei fattori produttivi dell'azienda.

Occorre rilevare che il bilancio al 31.12.2018 accoglie le rettifiche dei contributi in conto esercizio destinate ad investimenti per rinnovo tecnologico che non trovano copertura in finanziamenti in conto capitale: l'importo di tale voce è pari a circa euro 4.049.000.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- ☒ La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ☒ Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ☒ Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ☒ Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- ☒ Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ☒ I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- ☒ Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del codice civile;
- ☒ I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del codice civile;
- ☒ Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- ☒ La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

(Eventualmente indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

Nel bilancio al 31.12.2018, non risultano casi in cui in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a diritti di concessione la cui utilizzazione avviene in più esercizi. Durante l'anno 2018 vi è stato un incremento di tale voce contabile per effetto di nuove acquisizioni compensato dagli ammortamenti dell'esercizio.

Non risultano iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento e costi di ricerca e sviluppo.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

(Eventualmente indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

La voce immobilizzazioni materiali complessivamente riporta un incremento rispetto ai valori esistenti al 31.12.2017, in quanto a fronte degli ammortamenti che determinano una diminuzione del valore, risultato costi per nuove acquisizioni superiori agli stessi ammortamenti.

Anche nell'anno 2018 l'incremento più evidente si registra nella voce immobilizzazioni materiali in corso.

Tale voce comprende le rate relative al contratto di concessione, costruzione e gestione dei lavori di ampliamento e delle innovazioni tecnologiche dei Presidi Ospedalieri Microcitemico e Businco (interventi caratterizzati da un contratto di Project financing), il quale era stato ceduto dalla ASL di Cagliari e la cui copertura finanziaria è garantita dalla legge regionale n. 5 del 13.04.2017.

Tra le immobilizzazioni materiali, importante risultano anche le nuove acquisizioni di attrezzature sanitarie e scientifiche, per complessivi euro 2.544.861.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Non risultano iscritti valori fra le immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Le rimanenze risultano iscritte attraverso la valorizzazione con il metodo del costo medio ponderato, ad esclusione delle rimanenze di combustibili carburanti e lubrificanti i quali vengono invece valorizzati con il metodo FIFO e del sangue ed emocomponenti valutati a tariffa. I metodi seguiti per le valutazioni non si discostano da quelli dell'esercizio precedente.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Per la determinazione della voce crediti nel bilancio al 31.12.2018, ci si è avvalsi per quanto riguarda i crediti nei confronti della RAS e delle altre aziende sanitarie della regione del processo di circolarizzazione delle partite creditorie. Tale processo di circolarizzazione è stato esteso anche agli altri crediti iscritti in bilancio.

Sempre relativamente ai crediti, nel 2018 l'azienda non ha effettuato svalutazione di crediti iscritti nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2018.)

Il bilancio accoglie relativamente ai ratei e risconti, esclusivamente risconti attivi e ratei passivi.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Nel bilancio al 31.12.2018, risultano effettuati accantonamenti al fondo rischi per cause civili ed oneri processuali e al fondo rischi per contenzioso personale dipendente.

Per la determinazione dei criteri di determinazione dell'accantonamento si è fatto riferimento ai principi contabili, i quali tengono conto della probabilità di realizzazione dell'evento e della possibilità di stimare l'onere potenziale con sufficiente attendibilità. L'entità del fondo è stata stimata sui contenziosi che presentano un rischio di soccombenza, valutato come certo o probabile (più del 50% di probabilità che si realizzi il rischio di soccombenza) alla data di chiusura dell'esercizio, notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa. Per i contenziosi che presentano un rischio di soccombenza valutato come possibile, non è stato effettuato invece alcun accantonamento. Nella nota integrativa comunque è stata data evidenza, indicando dove possibile, sulla base delle informazioni disponibili l'entità del potenziale rischio economico esistente e non indicando niente per le cause il cui l'ammontare economico non è suscettibile di alcuna stima attendibile.

Il criterio utilizzato per l'alimentazione dei fondi rischi per cause civili ed oneri processuali e per contenzioso personale dipendente è stato quello di considerare le spese legali da sopportare per la difesa dell'Azienda, e le condanne che comportano un esborso in sorte capitale e oneri processuali. Dove non è stato possibile determinare il valore del rischio di soccombenza, è presente solo l'accantonamento per le spese legali di parte aziendale e, quando conosciute, di parte avversa.

Sono state considerate tutte le istanze risarcitorie presentate successivamente al 10.07.2014. Da tale data infatti l'Azienda è stata "coperta" dal punto di vista assicurativo da polizze onerate di franchigia di euro 160.000,00 e di € 150.000 (dal 26.02.2018) per sinistro.

Sono state eliminate le istanze che hanno comportato una spesa che ha trovato copertura negli esercizi precedenti.

Il valore presunto del risarcimento è determinato secondo la normativa nazionale IVASS (Istituto per la vigilanza sulle assicurazioni) attualmente vigente. L'onere dell'esborso è quello che l'Azienda assume per tutti i danni che ricadono all'interno della franchigia precedentemente indicata.

E' stato effettuato anche un accantonamento al Fondo rischi per interessi moratori. In tale fondo è stata accantonata una somma per arrivare alla stima di interessi passivi calcolati al tasso vigente riferito agli anni 2014-2018 su fatture non pagate al 31.12.2018 riferite allo stesso periodo.

Nella voce Altri fondi rischi, l'importo di euro 985.404 si riferisce alla copertura del rischio derivante dall'esito dei ricorsi avanzati dalle aziende farmaceutiche che hanno versato risorse alla Regione Sardegna per il ripiano della spesa farmaceutica 2016 (nota RAS n. 1532 del 22.01.2019 avente ad oggetto: Istruzioni per la compilazione del modello ministeriale CE IV trimestre 2018).

In bilancio sono stati anche iscritti dei fondi sulle quote inutilizzate di contributi provenienti dalla Regione Sardegna, per ricerca o da privati; l'iscrizione deriva dalla necessità di rinviare agli esercizi successivi parte o la totalità dei contributi rilevati per intero tra i ricavi nell'esercizio di assegnazione, non utilizzati nello stesso e che pertanto non hanno la relativa contropartita tra i costi. Relativamente ai Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente, l'azienda ha calcolato gli accantonamenti per l'anno 2018 in conformità a quanto stabilito dall'art. 2 del DPCM 27.02.2017 e dall'art. 1, commi 682 e 683, della legge n. 205/2017.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Relativamente ai debiti, nel bilancio al 31.12.2018, viene iscritto il debito residuo del mutuo chirografario e relativo all'accollo del mutuo acceso originariamente dalla ex ASL di Cagliari.

Come per gli anni precedenti, anche per il bilancio 2018, si può affermare che l'anzianità dei debiti fa riferimento prevalentemente ai rapporti con i fornitori di beni e servizi relativi all'anno 2018.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

I debiti verso fornitori registrano una diminuzione rispetto a quelli risultanti alla data del 31.12.2017.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

La voce debiti indicata nello stato patrimoniale del bilancio di esercizio, rileva in modo particolare gli impegni assunti dall'azienda per l'acquisto di beni e servizi nell'anno 2018. L'azienda Ospedaliera nell'esercizio 2018 ha provveduto al pagamento delle obbligazioni correnti con un ritardo medio di circa 12 giorni.

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

Non risultano iscritti al 31.12.2018 importi rientranti nei conti d'ordine.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

L'azienda ha calcolato e imputato le imposte previste dalla normativa di legge esistente. Le imposte iscritte in bilancio per euro 11.484.070, si riferiscono all'irap per euro 11.397.634 e l'ires per euro 86.436. Complessivamente il totale delle imposte sui redditi iscritte nell'anno 2018 non si discostano in misura rilevante rispetto a quelle iscritte nell'anno 2017.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 11.397.634,00
I.R.E.S.	€ 86.436,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 142.977.865,00
Dirigenza	€ 75.782.529,00
Comparto	€ 67.195.336,00
Personale ruolo professionale	€ 406.447,00
Dirigenza	€ 278.426,00
Comparto	€ 128.021,00
Personale ruolo tecnico	€ 18.073.881,00
Dirigenza	€ 90.175,00
Comparto	€ 17.983.706,00
Personale ruolo amministrativo	€ 4.464.119,00
Dirigenza	€ 509.795,00
Comparto	€ 3.954.324,00
Totale generale	€ 165.922.312,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Nessuna.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Il costo del personale complessivo subisce un incremento rispetto all'anno 2017 del 5,65%.

Dal confronto fra il costo del personale e il totale del costo della produzione dell'azienda del 2018, si rileva una percentuale di incidenza del 47,07% rispetto alla percentuale del 47,32% dell'anno 2017.

L'incremento è determinato in modo particolare dall'"acquisizione" dei reparti di Oftalmologia, Neurochirurgia, Centro Trapianti midollo osseo e Medicina nucleare. Il costo subisce un incremento anche per effetto di ulteriori euro 3.176.000 per gli oneri dei rinnovi contrattuali del comparto. Il costo del 2018 comprende anche ulteriori euro 1.076.000 relativi agli oneri sociali sulla produttività e il risultato.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

L'azienda ha ricorso anche nel 2018 all'utilizzo di soggetti esterni (Cooperative di servizi e lavoro interinale), il cui costo ammonta complessivamente ad euro 3.502.136. da attribuire a servizi sanitari e non sanitari. Occorre evidenziare che Il Collegio si è soffermato più volte durante le proprie verifiche su tale posta contabile.

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

Nessuna.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Nessuno.

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Nessuna.

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Nessuno.

- Altre problematiche:

Nessuna.

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

(Il fenomeno va valutato e raffrontato con i dati della mobilità attiva distinguendo la stessa tra intra e extra regione. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "fuga", che comportano di fatto un incremento della mobilità passiva. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "eccellenza", che determinano attrazione verso l'Azienda con conseguente incremento di mobilità attiva.)

Non risulta quantificabile.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 66.226.384,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	
---------	--

(Evidenziare il rapporto tra il costo dell'anno in corso con quello dell'anno precedente, esplicitando le motivazioni relative all'incremento/decremento dell'aggregato di costo, eventuali iniziative tese al contenimento della spesa o, in prospettiva, di una eventuale diminuzione. Indicare quale forma di controllo è stata posta in essere dal Collegio di fronte ad una spesa per la convenzionata superiore a quanto preventivato e sottoscritto negli accordi iniziali tra l'Azienda e le Case di cura o gli ambulatori.)

Non emergente.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 104.811.403,00
---------	------------------

(Da segnalare eventuali costi ritenuti eccessivi secondo propri parametri di riferimento, facendo particolare attenzione, ad esempio, alle consulenze e collaborazioni esterne; variazioni quantitative dei consumi, variazione nelle modalità di impiego.)

La voce indica la rilevanza dei costi per tali tipologie di fattori produttivi. Complessivamente i costi per tale voce subiscono un incremento rispetto alle stesse voci di costo dell'esercizio 2017.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 9.364.560,00
Immateriali (A)	€ 172.162,00
Materiali (B)	€ 9.192.398,00

Eventuali annotazioni

Il valore degli ammortamento calcolati al 31.12.2018, subiscono una diminuzione rispetto a quelli calcolati al 31.12.2017, il cui importo risultava pari a euro 10.018.123.

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -194.562,00
Proventi	
Oneri	€ 194.562,00

Eventuali annotazioni

Gli oneri finanziari comprendono in modo particolare gli interessi passivi di mora per euro 48.075 e gli interessi passivi sulla rata di mutuo a valere sul project financing relativo ai presidi ospedalieri Businco e Microcitemico per euro 142.119.

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.262.501,00
Proventi	€ 12.262.446,00
Oneri	€ 10.999.945,00

Eventuali annotazioni

La voce sopravvenienze indica, sia per quelle attive che per quelle passive, la contabilizzazioni di fatti amministrativi rivolti a garantire il rispetto del principio della competenza economica. Nella nota integrativa al bilancio, sono riportati nel dettaglio tutti i fatti che hanno comportano la rilevazione di sopravvenienze.

Ricavi

(Indicare le assegnazioni di contributi in conto esercizio da parte della regione.)

Nel valore della produzione sono stati contabilizzati i contributi in conto esercizio per un importo complessivo di euro 133.002.688. L'importo ha subito un incremento rispetto al valore contabilizzato nell'anno 2017, il quale indicava contributi in conto esercizio per euro 115.683.477. Occorre evidenziare soprattutto il contributo relativo alle risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA per euro 31.355.031, rispetto all'importo iscritto nel bilancio nel 2017 per euro 10.529.952.

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

(Evidenziare se si è proceduto alla precisa classificazione delle note di credito da ricevere per rettifiche nella fornitura di beni e servizi in funzione delle collocazioni del debito dello specifico fornitore, dando notizia delle eventuali eccezioni sollevate.)

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria		Tipologia
Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto	
Oss:	In data 26.01.2018 il Collegio Sindacale rileva l'illegittimo ricorso alle proroghe contrattuali per l'acquisizione di beni e servizi.	
Personale	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto	
Oss:	In data 26.01.2018 il Collegio Sindacale rileva la proroga termini di scadenza incarico di collaborazione esterna.	
Questioni contrattuali	Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale	
Oss:	In data 30.11.2018 il Collegio Sindacale osserva l'ulteriore proroga dell'affidamento di prestazioni di servizi.	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 997.094,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 27.465.800,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Che i riflessi sulla situazione economico - patrimoniale sono stati determinati secondo il criterio del più probabile rischio.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (indicandole) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni espresse, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

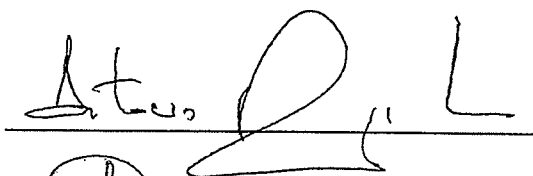
Osservazioni

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

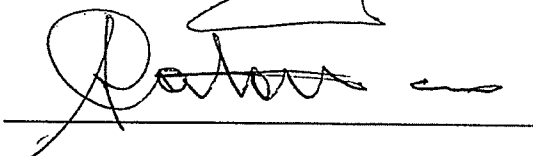
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ANTONIO BEGLIUTTI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Antonio Begliutti', written over a horizontal line.

FRANCESCO TALARICO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francesco Talarico', written over a horizontal line.