



Deliberazione 2468

adottata dal DIRETTORE GENERALE in data 15 NOV. 2018

**Oggetto:** Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire dal 16 NOV. 2018 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

*Il Direttore Amministrativo*

Il Direttore Generale Dott.ssa Graziella Pintus  
coadiuvato da  
Direttore Amministrativo Dott.ssa Laura Balata  
Direttore Sanitario Dott. Vinicio Atzeni

*Su proposta del Servizio Contabilità, bilancio e controllo di gestione*

VISTE la Legge regionale n. 10 del 28.7.2006, come modificata dalla Legge regionale n. 17 del 27.7.2016;

la Legge Regionale n. 23 del 17.11.2014, "Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale. Modifiche alle leggi regionali n.23 del 2005, n.10 del 2006 e n.21 del 2012";

la Deliberazione della Giunta Regionale n. 29/1 del 22.7.2014, avente ad oggetto "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"".

la Deliberazione della Giunta Regionale n. 34/23 del 7.7.2015, avente ad oggetto "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;

la Deliberazione della Giunta Regionale n. 49/17 del 09.10.2018, avente ad oggetto "Chiusura bilanci consuntivi delle aziende del servizio sanitario esercizio 2017. Circolarizzazione partite infragruppo.";

VISTA la nota dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n. 7900 del 29.3.2018, avente per oggetto "Bilancio d'esercizio 2017: direttive sul Patrimonio netto", che dà istruzioni per la corretta rappresentazione del patrimonio netto aziendale, prevedendo una complessa attività di ricognizione dei beni di prima dotazione e dei così detti "contributi dormienti";

VISTE le note dello stesso Assessorato n. 11005 del 02.05.2018 e n. 11380 del 07.05.2018, con le quali vengono date ulteriori istruzioni per la chiusura del Bilancio d'esercizio 2017, con riferimento specifico 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;

DATO ATTO - che, come precisato dallo stesso Assessorato, gli adempimenti previsti nelle note citate sono propedeutici all'adozione del progetto di bilancio d'esercizio 2017 e che, proprio in ragione delle attività straordinarie da porre in essere in collaborazione con le altre Aziende Sanitarie, la Regione, con nota n. 22994 del 26.09.2018, ha

ok



differito i termini per l'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017;

- che il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2017 è stato approvato con deliberazione n. 2316 del 29/10/2018 e, con nota PG/2018/9196 del 31.10.2018, è stato trasmesso al Collegio Sindacale, per la redazione della relazione di propria competenza;

- che il Collegio Sindacale, nella seduta del 12.11.2018, ha provveduto alla redazione della relazione al bilancio chiuso al 31.12.2017 (verbale n. 18);

VISTO il Bilancio dell'esercizio 2017, 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 (allegato G), tutti allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO di approvare il Bilancio dell'esercizio 2017 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;

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

#### D E L I B E R A

Per le motivazioni espresse in premessa,

- di approvare il Bilancio dell'esercizio 2017, 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 (allegato G), 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 DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Laura Balata

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Vinicio Atzeni

1

IL DIRETTORE GENERALE

Dott.ssa Graziella Pintus

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO                                                                                |  |               |               |             | Importi: Euro |                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------|
| SCHEMA DI BILANCIO                                                                                       |  | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Anno 2017   | Anno 2016     | VARIAZIONE 2017/2016           |
|                                                                                                          |  |               |               |             |               | Importo %                      |
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                               |  |               |               |             |               |                                |
| <b>I Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                    |  |               |               | 302.984     | 517.957       | - 214.973 -41,50%              |
| 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                                                                    |  |               |               | 302.984     | 517.957       | - 214.973 -41,50%              |
| <b>II Immobilizzazioni materiali</b>                                                                     |  |               |               | 185.728.535 | 181.618.141   | 4.110.394 2,26%                |
| 1) Terreni                                                                                               |  |               |               | -           | -             | -                              |
| a) Terreni disponibili                                                                                   |  |               |               | -           | -             | -                              |
| b) Terreni indisponibili                                                                                 |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 2) Fabbricati                                                                                            |  |               |               | 65.081.589  | 68.646.945    | - 3.565.357 -5,19%             |
| a) Fabbricati non strumentali (disponibili)                                                              |  |               |               | 8.199       | 11.630        | - 3.431 -29,50%                |
| b) Fabbricati strumentali (indisponibili)                                                                |  |               |               | 65.073.390  | 68.635.315    | - 3.561.926 -5,19%             |
| 3) Impianti e macchinari                                                                                 |  |               |               | 5.939.853   | 7.674.995     | - 1.735.142 -22,61%            |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                 |  |               |               | 8.067.045   | 7.350.950     | 716.094 9,74%                  |
| 5) Mobili e arredi                                                                                       |  |               |               | 420.933     | 669.008       | - 248.075 -37,08%              |
| 6) Automezzi                                                                                             |  |               |               | 15.313      | -             | 15.313                         |
| 7) Oggetti d'arte                                                                                        |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali                                                                      |  |               |               | 514.461     | 652.157       | - 137.695 -21,11%              |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti                                                         |  |               |               | 105.689.342 | 96.624.085    | 9.065.256 9,38%                |
| <b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                  |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 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                                                                                          |  |               |               | -           | -             | -                              |
| <b>Totale A)</b>                                                                                         |  |               |               | 186.031.519 | 182.136.098   | 3.895.421 2,14%                |
| <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                                              |  |               |               |             |               |                                |
| <b>I Rimanenze</b>                                                                                       |  |               |               | 15.411.102  | 14.677.242    | 733.860 5,00%                  |
| 1) Rimanenze beni sanitari                                                                               |  |               |               | 14.951.024  | 14.247.166    | 703.858 4,94%                  |
| 2) Rimanenze beni non sanitari                                                                           |  |               |               | 460.078     | 430.076       | 30.002 6,98%                   |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari                                                                    |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 4) Acconti per acquisti beni non sanitari                                                                |  |               |               | -           | -             | -                              |
| <b>II Crediti</b>                                                                                        |  |               |               | 131.748.889 | 131.748.889   | 57.191.265 74,557,624 130,37%  |
| 1) Crediti v/Stato                                                                                       |  |               |               | -           | -             | 507.706 - 507,706 -100,00%     |
| 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                                                                                  |  |               |               | -           | -             | 507.706 - 507,706 -100,00%     |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                |  |               |               | 115.478.329 | 115.478.329   | 39.840.873 75,637,457 189,85%  |
| a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente                                               |  |               |               | 11.284.212  | 11.284.212    | 7.264.658 4,019,554 55,33%     |
| 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente                                             |  |               |               | 11.284.212  | 11.284.212    | 7.264.658 4,019,554 55,33%     |
| a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente                 |  |               |               | -           | -             | 1.336.123 - 1,336,123 -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                                     |  |               |               | 11.284.212  | 11.284.212    | 5.928.535 5,355,677 90,34%     |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca                                                    |  |               |               | -           | -             | -                              |
| b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto                                             |  |               |               | 104.194.117 | 104.194.117   | 32.576.215 71,617,903 219,85%  |
| 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti                             |  |               |               | 102.411.510 | 102.411.510   | 32.576.215 69,835,295 214,38%  |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione                              |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite                                            |  |               |               | 1.782.607   | 1.782.607     | - 1,782,607 100,00%            |
| 4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 3) Crediti v/Comuni                                                                                      |  |               |               | -           | -             | 1.913 - 1,913 -100,00%         |
| 4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire                              |  |               |               | 11.722.624  | 11.722.624    | 12.664.838 942,214 -7,44%      |
| a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                   |  |               |               | 11.623.596  | 11.623.596    | 12.565.702 942,105 -7,50%      |
| b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione                                                   |  |               |               | 99.028      | 99.028        | 99.136 109 -0,11%              |
| 5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                       |  |               |               | 136.041     | 136.041       | 27.585 108,455 393,16%         |
| 6) Crediti v/Erario                                                                                      |  |               |               | 18.630      | 18.630        | 33.218 14,588 -43,92%          |
| 7) Crediti v/altri                                                                                       |  |               |               | 4.393.265   | 4.393.265     | 4.115.133 278,132 6,76%        |
| <b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>                                   |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni                                                 |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                                                   |  |               |               | -           | -             | -                              |
| <b>IV Disponibilità liquide</b>                                                                          |  |               |               | 51.679.489  | 43.387.958    | 8.291.531 19,11%               |
| 1) Cassa                                                                                                 |  |               |               | 97.387      | 129.049       | - 31.662 -24,53%               |
| 2) Istituto Tesoriere                                                                                    |  |               |               | 51.544.621  | 43.236.125    | 8.308.495 19,22%               |
| 3) Tesoreria Unica                                                                                       |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 4) Conto corrente postale                                                                                |  |               |               | 37.482      | 22.784        | 14.698 64,51%                  |
| <b>Totale B)</b>                                                                                         |  |               |               | 198.839.480 | 115.256.465   | 83.583.015 72,52%              |
| <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                                                                        |  |               |               |             |               |                                |
| <b>I Ratei attivi</b>                                                                                    |  |               |               | -           | -             | -                              |
| <b>II Risconti attivi</b>                                                                                |  |               |               | 4.470.630   | 5.474.975     | - 1.004.345 -18,34%            |
| <b>Totale C)</b>                                                                                         |  |               |               | 4.470.630   | 5.474.975     | - 1.004.345 -18,34%            |
| <b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>                                                                             |  |               |               | 389.341.629 | 302.867.538   | 86.474.091 28,55%              |
| <b>D) CONTI D'ORDINE</b>                                                                                 |  |               |               |             |               |                                |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare                                                                    |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 2) Depositi cauzionali                                                                                   |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 3) Beni in comodato                                                                                      |  |               |               | -           | -             | -                              |
| 4) Altri conti d'ordine                                                                                  |  |               |               | 672.041     | 672.041       | - 0,00%                        |
| <b>Totale D)</b>                                                                                         |  |               |               | 672.041     | 672.041       | - 0,00%                        |

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO                                                                   |               |               |              |              | Importi: Euro        |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------------|----------|
| SCHEMA DI BILANCIO                                                                                              | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Anno 2017    | Anno 2016    | VARIAZIONE 2017/2016 |          |
|                                                                                                                 |               |               |              |              | Importo              | %        |
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                                                                      |               |               |              |              |                      |          |
| I Fondo di dotazione                                                                                            |               |               | 147.817.721  | 137.070.775  | 10.746.946           | 7,84%    |
| II Finanziamenti per investimenti                                                                               |               |               | 152.132.452  | 78.925.245   | 73.207.207           | 92,76%   |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione                                                                    |               |               | 13.906.934   | -            | 13.906.934           | 100,00%  |
| 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                                                                    |               |               | 133.941.346  | 76.054.274   | 57.887.072           | 76,11%   |
| 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                                                    |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio                                    |               |               | 4.284.172    | 2.870.971    | 1.413.201            | 49,22%   |
| III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti                                                    |               |               | 19.703.501   | 21.873.871   | - 2.170.370          | -9,92%   |
| IV Altre riserve                                                                                                |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| V Contributi per ripiano perdite                                                                                |               |               | 1.782.607    | 14.342.156   | - 12.559.549         | -87,57%  |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo                                                                              |               |               | - 31.316.621 | - 64.964.411 | 33.647.790           | -51,79%  |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio                                                                              |               |               | - 8.064.489  | - 17.778.350 | 9.713.862            | -54,64%  |
| Totale A)                                                                                                       |               |               | 282.055.171  | 169.469.285  | 112.585.886          | 66,43%   |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                                                             |               |               |              |              |                      |          |
| 1) Fondi per imposte, anche differite                                                                           |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| 2) Fondi per rischi                                                                                             |               |               | 3.527.721    | 3.424.573    | 103.148              | 3,01%    |
| 3) Fondi da distribuire                                                                                         |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati                                                    |               |               | 2.646.170    | -            | 2.646.170            | 100,00%  |
| 5) Altri fondi oneri                                                                                            |               |               | 2.624.423    | 1.144.236    | 1.480.187            | 129,36%  |
| Totale B)                                                                                                       |               |               | 8.798.314    | 4.568.809    | 4.229.505            | 92,57%   |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>                                                                             |               |               |              |              |                      |          |
| 1) Premi operosità                                                                                              |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| 2) TFR personale dipendente                                                                                     |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| Totale C)                                                                                                       |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| <b>D) DEBITI</b>                                                                                                |               |               |              |              |                      |          |
| 1) Mutui passivi                                                                                                | 1.450.518     | 4.202.487     | 5.653.005    | 7.063.890    | - 1.410.885          | -19,97%  |
| 2) Debiti v/Stato                                                                                               | 56.423        |               | 56.423       | 22.419       | 34.004               | 151,67%  |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                        | 6.278.528     |               | 6.278.528    |              | 6.278.528            | 100,00%  |
| 4) Debiti v/Comuni                                                                                              | 917.634       |               | 917.634      | 592.621      | 325.013              | 54,84%   |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche                                                                         | 16.219.523    |               | 16.219.523   | 13.475.996   | 2.743.528            | 20,36%   |
| 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                                     | 9.104.085     |               | 9.104.085    | 13.210.300   | - 4.106.215          | -31,08%  |
| e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto                         | -             |               | -            | -            | -                    | -        |
| f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione                                                           | 7.115.438     |               | 7.115.438    | 265.695      | 6.849.742            | 2578,04% |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                               | -             |               | -            | -            | -                    | -        |
| 7) Debiti v/fornitori                                                                                           | 46.141.817    |               | 46.141.817   | 84.976.463   | - 38.834.646         | -45,70%  |
| 8) Debiti v/Istituto Tesoriere                                                                                  | 161           |               | 161          | 161          | -                    | 0,00%    |
| 9) Debiti tributari                                                                                             | 7.185.731     |               | 7.185.731    | 8.662.977    | - 1.477.246          | -17,05%  |
| 10) Debiti v/altri finanziatori                                                                                 | -             |               | -            | -            | -                    | -        |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale                                          | 6.911.927     |               | 6.911.927    | 7.001.158    | - 89.230             | -1,27%   |
| 12) Debiti v/altri                                                                                              | 8.478.881     |               | 8.478.881    | 6.264.696    | 2.214.186            | 35,34%   |
| Totale D)                                                                                                       |               |               | 97.843.631   | 128.060.380  | - 30.216.749         | -23,60%  |
| <b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                                                                              |               |               |              |              |                      |          |
| 1) Ratei passivi                                                                                                |               |               | 644.513      | 650.626      | - 6.114              | -0,94%   |
| 2) Risconti passivi                                                                                             |               |               | -            | 118.437      | - 118.437            | -100,00% |
| Totale E)                                                                                                       |               |               | 644.513      | 769.063      | - 124.551            | -16,20%  |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>                                                            |               |               | 389.341.629  | 302.867.538  | 86.474.091           | 28,55%   |
| <b>F) CONTI D'ORDINE</b>                                                                                        |               |               |              |              |                      |          |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare                                                                           |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| 2) Depositi cauzionali                                                                                          |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| 3) Beni in comodato                                                                                             |               |               | -            | -            | -                    | -        |
| 4) Altri conti d'ordine                                                                                         |               |               | 672.041      | 672.041      | -                    | 0,00%    |
| Totale F)                                                                                                       |               |               | 672.041      | 672.041      | -                    | 0,00%    |

| CONTO ECONOMICO                                                                                                      |             |             | Importi: Euro        |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|----------|
| SCHEMA DI BILANCIO                                                                                                   |             |             | VARIAZIONE 2017/2016 |          |
| Decreto Interministeriale                                                                                            |             |             | Importo              | %        |
| Anno 2017                                                                                                            |             |             | Anno 2016            |          |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                    |             |             |                      |          |
| 1) Contributi in c/esercizio                                                                                         | 115.683.477 | 98.634.392  | 17.049.085           | 17,29%   |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                              | 101.715.878 | 95.308.975  | 6.406.903            | 6,72%    |
| b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)                                                                         | 13.452.599  | 3.118.817   | 10.333.782           | 331,34%  |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati                                                      | 1.392.647   | 2.438.590   | - 1.045.943          | -42,89%  |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA       | 10.529.952  | -           | 10.529.952           | 100,00%  |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | -           | 114.653     | - 114.653            | -100,00% |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                          | 1.530.000   | 494.857     | 1.035.143            | 209,18%  |
| 5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)                                                         | -           | 67.417      | - 67.417             | -100,00% |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici                                                                             | -           | 3.300       | - 3.300              | -100,00% |
| c) Contributi in c/esercizio per ricerca                                                                             | 180.000     | -           | 180.000              | 100,00%  |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                    | -           | -           | -                    | -        |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                 | -           | -           | -                    | -        |
| 3) da Regione ed altri soggetti pubblici                                                                             | 180.000     | -           | 180.000              | 100,00%  |
| 4) da privati                                                                                                        | -           | -           | -                    | -        |
| d) Contributi in c/esercizio da privati                                                                              | 335.000     | 206.600     | 128.400              | 62,15%   |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                                                 | - 2.665.433 | - 2.411.369 | - 254.064            | 10,54%   |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                 | -           | -           | -                    | -        |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                                           | 197.606.059 | 206.817.742 | - 9.211.683          | -4,45%   |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche                                | 193.001.230 | 200.734.358 | - 7.733.128          | -3,85%   |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia                                                   | 3.210.128   | 3.496.794   | - 286.667            | -8,20%   |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro                                                         | 1.394.701   | 2.586.589   | - 1.191.888          | -46,08%  |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                     | 10.380.753  | 2.225.266   | 8.155.488            | 366,50%  |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                   | 2.235.396   | 2.303.003   | - 67.607             | -2,94%   |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio                                                            | 8.923.851   | 7.063.443   | 1.860.408            | 26,34%   |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                              | -           | -           | -                    | -        |
| 9) Altri ricavi e proventi                                                                                           | 411.249     | 595.775     | - 184.527            | -30,97%  |
| Totale A)                                                                                                            | 332.575.352 | 315.228.251 | 17.347.101           | 5,50%    |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                     |             |             |                      |          |
| 1) Acquisti di beni                                                                                                  | 101.826.603 | 98.902.959  | 2.923.643            | 2,96%    |
| a) Acquisti di beni sanitari                                                                                         | 98.473.703  | 95.796.885  | 2.676.818            | 2,79%    |
| b) Acquisti di beni non sanitari                                                                                     | 3.352.900   | 3.106.074   | 246.826              | 7,95%    |
| 2) Acquisti servizi sanitari                                                                                         | 9.948.009   | 11.039.448  | - 1.091.439          | -9,89%   |
| a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base                                                                      | -           | -           | -                    | -        |
| b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica                                                                          | -           | -           | -                    | -        |
| c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                                              | 112.965     | 79.999      | 32.966               | 41,21%   |
| d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                                            | -           | -           | -                    | -        |
| e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                                                              | -           | -           | -                    | -        |
| f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                                                                | -           | -           | -                    | -        |
| g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                                              | -           | -           | -                    | -        |
| h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                               | -           | -           | -                    | -        |
| i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F                                                              | -           | -           | -                    | -        |
| j) Acquisto prestazioni termali in convenzione                                                                       | -           | -           | -                    | -        |
| k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario                                                                       | 432.055     | 572.207     | - 140.152            | -24,49%  |
| l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                        | 103.064     | 89.429      | 13.635               | 15,25%   |
| m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)                                                | 2.560.625   | 2.753.607   | - 192.982            | -7,01%   |
| n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari                                                                           | 57.650      | 65.800      | - 8.150              | -12,39%  |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                   | 2.564.863   | 2.887.573   | - 322.710            | -11,18%  |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                                      | 4.116.787   | 4.590.832   | - 474.045            | -10,33%  |
| q) Costi per differenziale tariffe TUC                                                                               | -           | -           | -                    | -        |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari                                                                                  | 28.740.565  | 27.605.187  | 1.135.378            | 4,11%    |
| a) Servizi non sanitari                                                                                              | 27.857.907  | 26.627.524  | 1.230.383            | 4,62%    |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                | 303.211     | 404.152     | - 100.941            | -24,98%  |
| c) Formazione                                                                                                        | 579.448     | 573.511     | 5.937                | 1,04%    |
| 4) Manutenzione e riparazione                                                                                        | 12.415.236  | 12.811.944  | - 396.708            | -3,10%   |
| 5) Godimento di beni di terzi                                                                                        | 4.315.594   | 4.359.770   | - 44.176             | -1,01%   |
| 6) Costi del personale                                                                                               | 157.044.574 | 155.011.056 | 2.033.518            | 1,31%    |
| a) personale dirigente medico                                                                                        | 68.067.066  | 67.177.154  | 889.911              | 1,32%    |
| b) personale dirigente ruolo sanitario non medico                                                                    | 4.857.393   | 5.103.232   | - 245.839            | -4,82%   |
| c) personale comparto ruolo sanitario                                                                                | 62.423.697  | 61.623.047  | 800.650              | 1,30%    |
| d) personale dirigente altri ruoli                                                                                   | 927.031     | 946.922     | - 19.891             | -2,10%   |
| e) personale comparto altri ruoli                                                                                    | 20.769.387  | 20.160.701  | 608.686              | 3,02%    |
| 7) Oneri diversi di gestione                                                                                         | 1.623.911   | 1.341.247   | 282.664              | 21,07%   |
| 8) Ammortamenti                                                                                                      | 10.018.123  | 10.059.127  | - 41.005             | -0,41%   |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                         | 267.704     | 266.634     | 1.069                | 0,40%    |
| b) Ammortamenti dei fabbricati                                                                                       | 3.850.023   | 3.842.120   | 7.903                | 0,21%    |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                                               | 5.900.396   | 5.950.373   | - 49.977             | -0,84%   |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                                                 | -           | -           | -                    | -        |
| 10) Variazione delle rimanenze                                                                                       | - 733.860   | 1.723.006   | - 2.456.866          | -142,59% |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie                                                                              | - 703.858   | 1.698.883   | - 2.402.741          | -141,43% |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie                                                                          | - 30.002    | 24.123      | - 54.125             | -224,37% |
| 11) Accantonamenti                                                                                                   | 6.669.087   | 2.204.745   | 4.464.341            | 202,49%  |
| a) Accantonamenti per rischi                                                                                         | 2.334.389   | 1.135.693   | 1.198.696            | 105,55%  |
| b) Accantonamenti per premio operosità                                                                               | -           | -           | -                    | -        |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                                     | 2.546.170   | -           | 2.546.170            | 100,00%  |
| d) Altri accantonamenti                                                                                              | 1.788.528   | 1.069.052   | 719.476              | 67,30%   |
| Totale B)                                                                                                            | 331.867.840 | 325.058.490 | 6.809.351            | 2,09%    |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)                                                                      | 707.512     | - 9.830.239 | 10.537.750           | -107,20% |

| CONTO ECONOMICO                                                             |            |            | Importi: Euro        |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------------|----------|
| SCHEMA DI BILANCIO                                                          |            |            | VARIAZIONE 2017/2016 |          |
| Decreto Interministeriale                                                   |            |            | Importo              | %        |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI                                             |            |            |                      |          |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                            | 1          | 87         | 86                   | -98,87%  |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                              | 581.650    | 522.716    | 58.934               | 11,27%   |
| Totale C)                                                                   | 581.649    | 522.629    | 59.019               | 11,29%   |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE                             |            |            |                      |          |
| 1) Rivalutazioni                                                            | -          | -          | -                    | -        |
| 2) Svalutazioni                                                             | -          | -          | -                    | -        |
| Totale D)                                                                   | -          | -          | -                    | -        |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                                            |            |            |                      |          |
| 1) Proventi straordinari                                                    | 9.252.008  | 10.876.153 | 1.624.145            | -14,93%  |
| a) Plusvalenze                                                              | -          | -          | -                    | -        |
| b) Altri proventi straordinari                                              | 9.252.008  | 10.876.153 | 1.624.145            | -14,93%  |
| 2) Oneri straordinari                                                       | 6.657.042  | 7.546.825  | 889.783              | -11,79%  |
| a) Minusvalenze                                                             | -          | -          | -                    | -        |
| b) Altri oneri straordinari                                                 | 6.657.042  | 7.546.825  | 889.783              | -11,79%  |
| Totale E)                                                                   | 2.594.966  | 3.329.329  | 734.363              | -22,06%  |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)                                   | 2.720.829  | 7.023.539  | 9.744.368            | -138,74% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                                       |            |            |                      |          |
| 1) IRAP                                                                     | 10.698.882 | 10.655.770 | 43.112               | 0,40%    |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | 10.485.610 | 10.372.936 | 112.674              | 1,09%    |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 67.251     | 67.952     | 701                  | -1,03%   |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 146.020    | 214.882    | 68.861               | -32,05%  |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | -          | -          | -                    | -        |
| 2) IRES                                                                     | 86.436     | 99.041     | 12.605               | -12,73%  |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)             | -          | -          | -                    | -        |
| Totale Y)                                                                   | 10.785.318 | 10.754.811 | 30.507               | 0,28%    |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                                              | 8.064.489  | 17.778.350 | 9.713.862            | -54,64%  |

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO  |                                                                                                                                         | ANNO 2017           |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE |                                                                                                                                         |                     |
| (+)                               | risultato di esercizio                                                                                                                  | - 8.064.489         |
|                                   | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari                                                               |                     |
| (+)                               | ammortamenti fabbricati                                                                                                                 | 3.850.023           |
| (+)                               | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali                                                                                           | 5.900.396           |
| (+)                               | ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                                               | 267.704             |
|                                   | <b>Ammortamenti</b>                                                                                                                     | <b>10.018.123</b>   |
| (-)                               | Utilizzo finanziamenti per investimenti                                                                                                 | - 2.665.433         |
| (-)                               | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          |                     |
|                                   | <b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>                                                                                | <b>- 2.665.433</b>  |
| (+)                               | accantonamenti SUMAI                                                                                                                    |                     |
| (-)                               | pagamenti SUMAI                                                                                                                         |                     |
| (+)                               | accantonamenti TFR                                                                                                                      |                     |
| (-)                               | pagamenti TFR                                                                                                                           |                     |
|                                   | <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>                                                                                            |                     |
| (+/-)                             | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie                                                                                      |                     |
| (+)                               | accantonamenti a fondi svalutazioni                                                                                                     |                     |
| (-)                               | utilizzo fondi svalutazioni (*)                                                                                                         |                     |
|                                   | <b>- Fondi svalutazione di attività</b>                                                                                                 |                     |
| (+)                               | accantonamenti a fondi per rischi e oneri                                                                                               | 11.337.896          |
| (-)                               | utilizzo fondi per rischi e oneri                                                                                                       | - 2.539.581         |
|                                   | <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>                                                                                               | <b>8.798.315</b>    |
|                                   | <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>                                                                                     | <b>8.086.516</b>    |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 6.278.528           |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione debiti verso comune                                                                                                 | 325.013             |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche                                                                            | 2.743.528           |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione debiti verso arpa                                                                                                   |                     |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione debiti verso fornitori                                                                                              | - 38.834.646        |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione debiti tributari                                                                                                    | - 1.477.246         |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza                                                                                 | - 89.230            |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione altri debiti                                                                                                        | 837.305             |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)                                                   | - 30.216.748        |
| (+/-)                             | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi                                                                                            | - 124.551           |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte                                                                     |                     |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate                                                                      | 507.706             |
| (+/-)                             | 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                                                                                    | - 4.019.554         |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune                                                                                     | 1.913               |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao                                                                                     | - 1.466.262         |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA                                                                                       | - 108.455           |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario                                                                                     | 14.588              |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri                                                                                      | 2.130.343           |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento di crediti                                                                                                          | - 2.939.721         |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento del magazzino                                                                                                       | - 733.860           |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino                                                                                |                     |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento rimanenze                                                                                                           | - 733.860           |
| (+/-)                             | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi                                                                                             | 1.004.345           |
|                                   | <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>                                                                                     | <b>- 24.924.019</b> |
| 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                                                                                             |                     |
| (-)                               | Acquisto immobilizzazioni immateriali                                                                                                   |                     |
| (+)                               | 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                                                                                                                     |                     |
| (-)                               | Acquisto impianti e macchinari                                                                                                          |                     |
| (-)                               | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                                          |                     |
| (-)                               | Acquisto mobili e arredi                                                                                                                |                     |
| (-)                               | Acquisto automezzi                                                                                                                      |                     |
| (-)                               | Acquisto altri beni materiali                                                                                                           |                     |
| (-)                               | Acquisto Immobilizzazioni Materiali                                                                                                     |                     |
| (+)                               | Valore netto contabile terreni dismessi                                                                                                 |                     |
| (+)                               | Valore netto contabile fabbricati dismessi                                                                                              |                     |
| (+)                               | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi                                                                                   |                     |

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO                                                                           |                                                                         | ANNO 2017         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| (+)                                                                                                        | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse   | 234.691           |
| (+)                                                                                                        | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi                         | 28.618            |
| (+)                                                                                                        | Valore netto contabile automezzi dismessi                               |                   |
| (+)                                                                                                        | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi                    | 72.154            |
| (+)                                                                                                        | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse              | 335.463           |
| (-)                                                                                                        | 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 w/fornitori di immobilizzazioni              | 9.065.256         |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>                                                                 |                                                                         | <b>9.400.719</b>  |
| ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO                                                                                 |                                                                         |                   |
| (+)/(-)                                                                                                    | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)   |                   |
| (+)/(-)                                                                                                    | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | - 69.835.295      |
| (+)/(-)                                                                                                    | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)     | - 10.746.946      |
| (+)/(-)                                                                                                    | 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                                              | - 82.364.849      |
| (+)                                                                                                        | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri                  | 73.207.207        |
| (+)/(-)                                                                                                    | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)                       | 32.972.473        |
| (+)/(-)                                                                                                    | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto                 | 106.179.680       |
| (+)/(-)                                                                                                    | aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)         |                   |
| (+)                                                                                                        | assunzione nuovi mutui (*)                                              |                   |
| (-)                                                                                                        | mutui quota capitale rimborsata                                         |                   |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>                                                                |                                                                         | <b>23.814.831</b> |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)</b>                                                                |                                                                         | <b>8.291.531</b>  |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)                           |                                                                         | 8.291.531         |
| 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 31/12/2017      |                         |                                          |                         |                                          |                  |                                      |                         |
|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale) |                         |                                          |                         |                                          |                  |                                      |                         |
| Tipologia di personale                   | T1                      |                                          |                         |                                          | T12              | T12                                  | T13                     |
|                                          | Personale al 31/12/2016 | di cui Personale Part Time al 31/12/2016 | Personale al 31/12/2017 | di cui Personale Part Time al 31/12/2017 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale spese accessorie |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                   | <b>2.335</b>            | <b>105</b>                               | <b>2.388</b>            | <b>101</b>                               | <b>26.621</b>    | <b>73.466.789</b>                    | <b>25.709.926</b>       |
| Dirigenza                                | 713                     | 4                                        | 716                     | 3                                        | 8.476            | 33.293.638                           | 20.011.263              |
| - Medico veterinaria                     | 654                     | 4                                        | 658                     | 3                                        | 7.777            | 30.683.780                           | 18.842.695              |
| - Sanitaria                              | 59                      | -                                        | 58                      | -                                        | 699              | 2.609.858                            | 1.168.568               |
| <b>Comparto</b>                          | <b>1.622</b>            | <b>101</b>                               | <b>1.672</b>            | <b>98</b>                                | <b>18.145</b>    | <b>40.173.151</b>                    | <b>5.698.663</b>        |
| - Categoria DS                           | 52                      | 1                                        | 49                      | 1                                        | 601              | 1.492.693                            | 283.895                 |
| - Categoria D                            | 1.543                   | 99                                       | 1.603                   | 95                                       | 17.254           | 38.108.517                           | 5.355.384               |
| - Categoria C                            | 24                      | 1                                        | 19                      | 1                                        | 264              | 519.984                              | 55.797                  |
| - Categoria BS                           | 3                       | -                                        | 1                       | 1                                        | 26               | 51.957                               | 3.587                   |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>               | <b>5</b>                | <b>-</b>                                 | <b>7</b>                | <b>-</b>                                 | <b>84</b>        | <b>229.481</b>                       | <b>47.165</b>           |
| Dirigenza                                | 3                       | -                                        | 3                       | -                                        | 36               | 133.250                              | 46.502                  |
| Livello dirigenziale                     | 3                       | -                                        | 3                       | -                                        | 36               | 133.250                              | 46.502                  |
| <b>Comparto</b>                          | <b>2</b>                | <b>-</b>                                 | <b>4</b>                | <b>-</b>                                 | <b>48</b>        | <b>96.231</b>                        | <b>663</b>              |
| - Categoria D                            | 2                       | -                                        | 4                       | -                                        | 48               | 96.231                               | 663                     |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                     | <b>548</b>              | <b>14</b>                                | <b>594</b>              | <b>14</b>                                | <b>6.060</b>     | <b>10.448.302</b>                    | <b>1.381.926</b>        |
| Dirigenza                                | 1                       | -                                        | 1                       | -                                        | 12               | 43.672                               | 6.476                   |
| Livello dirigenziale                     | 1                       | -                                        | 1                       | -                                        | 12               | 43.672                               | 6.476                   |
| <b>Comparto</b>                          | <b>547</b>              | <b>14</b>                                | <b>593</b>              | <b>14</b>                                | <b>6.048</b>     | <b>10.404.630</b>                    | <b>1.375.450</b>        |
| - Categoria DS                           | -                       | -                                        | -                       | -                                        | -                | -                                    | -                       |
| - Categoria D                            | 10                      | 1                                        | 11                      | 1                                        | 121              | 262.898                              | 43.776                  |
| - Categoria C                            | 32                      | 1                                        | 35                      | 1                                        | 397              | 794.469                              | 115.257                 |
| - Categoria BS                           | 270                     | 1                                        | 323                     | 1                                        | 2.833            | 4.852.988                            | 695.469                 |
| - Categoria B                            | 152                     | 4                                        | 145                     | 4                                        | 1.764            | 3.026.732                            | 365.972                 |
| - Categoria A                            | 83                      | 7                                        | 79                      | 7                                        | 933              | 1.467.543                            | 154.976                 |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>              | <b>129</b>              | <b>1</b>                                 | <b>129</b>              | <b>-</b>                                 | <b>1.570</b>     | <b>3.084.917</b>                     | <b>327.996</b>          |
| Dirigenza                                | 6                       | -                                        | 5                       | -                                        | 69               | 261.889                              | 137.951                 |
| Livello dirigenziale                     | 6                       | -                                        | 5                       | -                                        | 69               | 261.889                              | 137.951                 |
| <b>Comparto</b>                          | <b>123</b>              | <b>1</b>                                 | <b>124</b>              | <b>-</b>                                 | <b>1.501</b>     | <b>2.823.028</b>                     | <b>190.045</b>          |
| - Categoria DS                           | 1                       | -                                        | 1                       | -                                        | 15               | 35.052                               | 6.724                   |
| - Categoria D                            | 29                      | -                                        | 33                      | -                                        | 366              | 779.932                              | 83.300                  |
| - Categoria C                            | 35                      | 1                                        | 38                      | -                                        | 457              | 887.088                              | 37.767                  |
| - Categoria BS                           | -                       | -                                        | -                       | -                                        | -                | -                                    | -                       |
| - Categoria B                            | 52                      | -                                        | 46                      | -                                        | 578              | 990.742                              | 55.227                  |
| - Categoria A                            | 6                       | -                                        | 6                       | -                                        | 85               | 130.214                              | 7.027                   |

(\*) 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 2016: 2.893
- Totale spese a carattere stipendiale fonte voci di spesa tabella t12 conto annuale; totale spese accessorie fonte voci di spesa tabella t13 conto annuale 2017
- Numero dipendenti comparto a tempo determinato con criterio uomini/anno fonte tabella t2 conto annuale 2017: 158, conto annuale 2016: 124 (vedi tabella sotto area comparto)

| CATEGORIA                                     | Uomini – anno<br>anno 2016 | Donne – anno<br>anno 2016 | Uomini – anno<br>anno 2017 | Donne – anno<br>anno 2017 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Medici                                        | 4,04                       | 26,03                     | 10,63                      | 42,55                     |
| Dirigenti sanitari non medici                 |                            |                           | 0,40                       | 0,08                      |
| Ruolo sanitario - personale infermieristico   | 22,38                      | 58,83                     | 22,78                      | 71,64                     |
| Ruolo sanitario - personale tecnico sanitario |                            | 1,99                      |                            | 3,17                      |
| Ruolo tecnico                                 | 9,45                       | 31,09                     | 12,42                      | 48,21                     |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>35,87</b>               | <b>117,94</b>             | <b>46,23</b>               | <b>165,65</b>             |
| Retribuzione personale T.D.                   |                            | 5.066.351                 |                            | 7.292.737                 |

| Dati sull'occupazione al 31/12/2017      |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale) |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
|                                          | T1A                                                 | T1C                                                 | T1A                                                 | T1C                                                 |
| Tipologia di personale                   | Personale in comando al<br>31/12/2016 ad altri enti | Personale in comando al<br>31/12/2016 da altri enti | Personale in comando al<br>31/12/2017 ad altri enti | Personale in comando al<br>31/12/2017 da altri enti |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                   | 5                                                   | 2                                                   | 4                                                   | 1                                                   |
| Dirigenza                                | 3                                                   | 2                                                   | 3                                                   | 1                                                   |
| - Medico veterinaria                     | 3                                                   | 1                                                   | 3                                                   | 1                                                   |
| - Sanitaria                              |                                                     | 1                                                   |                                                     |                                                     |
| Comparto                                 | 2                                                   | 0                                                   | 1                                                   | 0                                                   |
| - Categoria DS                           |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
| - Categoria D                            | 2                                                   |                                                     | 1                                                   |                                                     |
| - Categoria C                            |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
| - Categoria BS                           |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>               | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   |
| Dirigenza                                | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   |
| Livello dirigenziale                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
| Comparto                                 | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   |
| - Categoria D                            |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                     | 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                            |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>              | 4                                                   | 0                                                   | 3                                                   | 0                                                   |
| Dirigenza                                | 1                                                   | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   |
| Livello dirigenziale                     | 1                                                   |                                                     |                                                     |                                                     |
| Comparto                                 | 3                                                   | 0                                                   | 3                                                   | 0                                                   |
| - Categoria DS                           |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
| - Categoria D                            | 2                                                   |                                                     | 2                                                   |                                                     |
| - Categoria C                            | 1                                                   |                                                     | 1                                                   |                                                     |
| - Categoria BS                           |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
| - Categoria B                            |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |
| - 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 31/12/2016 | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2016 | Personale al 31/12/2017 | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2017 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                      | <b>10</b>               |                                                 | <b>9</b>                |                                                 |
| Dirigenza                                   | 8                       |                                                 | 7                       |                                                 |
| Comparto                                    | 2                       |                                                 | 2                       |                                                 |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                  |                         |                                                 |                         |                                                 |
| Dirigenza                                   |                         |                                                 |                         |                                                 |
| Comparto                                    |                         |                                                 |                         |                                                 |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                        |                         |                                                 |                         |                                                 |
| Dirigenza                                   |                         |                                                 |                         |                                                 |
| Comparto                                    |                         |                                                 |                         |                                                 |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                 |                         |                                                 |                         |                                                 |
| 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 le cliniche pediatriche, la neuropsichiatria infantile e il laboratorio di genetica e genomica del presidio ospedaliero Cao e nel 2017 anche presso la neuroriabilitazione del presidio San Michele sulla base di convenzioni.

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

Nell'Azienda G. Brotzu non è presente personale con contratto di formazione lavoro.

| <b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)</b> |                         |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale                                                                  | uomini-anno (anno 2016) | uomini-anno (anno 2017) |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                                                  |                         |                         |
| Dirigenza                                                                               |                         |                         |
| - Medico-Veterinaria                                                                    |                         |                         |
| - Sanitaria non medica                                                                  |                         |                         |
| Comparto                                                                                |                         |                         |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                                                              |                         |                         |
| Dirigenza                                                                               |                         |                         |
| Comparto                                                                                |                         |                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                                                    |                         | <b>0,5</b>              |
| Dirigenza                                                                               |                         |                         |
| Comparto                                                                                |                         | <b>0,5</b>              |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                                             |                         |                         |
| Dirigenza                                                                               |                         |                         |
| Comparto                                                                                |                         |                         |

Nella tabella precedente sono conteggiate col criterio uomini-anno, 6 unità che prestano servizio presso il servizio mensa del presidio San Michele dal mese di dicembre 2017.

| <b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)</b> |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia di personale                                      | uomini-anno anno 2016 | uomini-anno anno 2017 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                      |                       |                       |
| Dirigenza                                                   |                       |                       |
| - Medico-Veterinaria                                        |                       |                       |
| - Sanitaria non medica                                      |                       |                       |
| Comparto                                                    |                       |                       |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                                  |                       |                       |
| Dirigenza                                                   |                       |                       |
| Comparto                                                    |                       |                       |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                        |                       |                       |
| Dirigenza                                                   |                       |                       |
| Comparto                                                    |                       |                       |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                 |                       |                       |
| Dirigenza                                                   |                       |                       |
| Comparto                                                    |                       |                       |

| <b>PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)</b> |                         |                         |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale                                          | Personale al 31/12/2016 | Personale al 31/12/2017 |
| <b>MEDICINA DI BASE</b>                                         |                         |                         |
| <b>MMG</b>                                                      |                         |                         |
| <b>PLS</b>                                                      |                         |                         |
| <b>Continuità assistenziale</b>                                 |                         |                         |
| <b>Altro</b>                                                    |                         |                         |

Nell'Azienda G. Brotzu non è presente personale con altro contratto LSU e personale in convenzione per medicina di base, MMG, PLS e continuità assistenziale.



#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                                                           | ESERCIZI PRECEDENTI |               |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |                                        |                             |                         |                            | VALORE NETTO CONTABILE |              |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|--------------|
|                |                                                                                                        | Costo Storico       | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo Ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e ridassilizzazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) |                        | Ammortamenti |
| 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: di cui soggetti a sterilizzazione                                  | 3.342.078           | -             | -            | 2.824.121          | 517.957               | - 65.700                      | -             | -            | 118.431                                | -                           | -                       | -                          | 267.704                | 302.984      |
| AAA140         | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggetti a sterilizzazione                        | 3.342.078           | -             | -            | 2.824.121          | 517.957               | - 65.700                      | -             | -            | 118.431                                | -                           | -                       | -                          | 267.704                | 302.984      |
| AAA160         | Migliorie su beni di terzi di cui soggetti a sterilizzazione                                           | 227.482             |               |              |                    |                       |                               |               |              | 118.431                                |                             |                         |                            | 79.113                 |              |
| AAA180         | 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                                                                    | 3.342.078           | -             | -            | 2.824.121          | 517.957               | - 65.700                      | -             | -            | 118.431                                | -                           | -                       | -                          | 267.704                | 302.984      |
|                | di cui soggetto a sterilizzazione                                                                      | 227.482             | -             | -            | -                  | -                     | -                             | -             | -            | 118.431                                | -                           | -                       | -                          | 79.113                 |              |

Tab. 1 - Dettaglio e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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 2017 costi di impianto e ampliamento.

| DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | 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 2017 costi di ricerca e sviluppo.

| DETTAGLIO PUBBLICITA'    | 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 2017 costi di pubblicità.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" ha subito nell'anno 2017 un incremento pari a € 118.431. La tabella che segue riporta il dettaglio delle acquisizioni dell'esercizio:

| Descrizione                                                                                                                      | Importo        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| DW Device Connection for CapEx -PC/NETWORKING DW 5 K.                                                                            | 62.220         |
| Carescape Central Station - Server di Telemetria c/o S. Michele Cardiologia e CCH degenze DET. 1687/17                           | 25.986         |
| Suitestensa software license and instruc                                                                                         | 18.544         |
| Officeproplus 2016 OLP NL GOV                                                                                                    | 8.841          |
| Accelerometri indossabili c/o Rieducazione funzionale DET.97/17-DELIB.750/16 (Progetto Parkinson - Fondazione banco di Sardegna) | 1.218          |
| Autodesk autocad lt                                                                                                              | 860            |
| Primus power 3 upgrade                                                                                                           | 762            |
| <b>Totale</b>                                                                                                                    | <b>118.431</b> |

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                              | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |                                        |                             |                         | VALORE NETTO CONTABILE |                            |              |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|
|                |                                                                         |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo Ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati |                        | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti |
| AAA290         | Terreni disponibili di cui soggetti a sterilizzazione                   |               |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                                        |                             |                         |                        |                            |              |
| AAA300         | Terreni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazione                 |               |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                                        |                             |                         |                        |                            |              |
| AAA320         | Fabbricati non strumentali (disponibili)                                | 61.274        |                     |              | 49.644             | 11.630                |                               |               |              |                                        |                             |                         | 3.431                  |                            | 8.199        |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione                                       | 16.777        |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                                        |                             |                         |                        |                            |              |
| AAA350         | Fabbricati strumentali (indisponibili)                                  | 108.147.659   |                     |              | 39.512.344         | 68.635.315            |                               |               |              | 284.666                                |                             |                         |                        | 3.846.592                  | 65.073.390   |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione                                       | 79.937.532    |                     |              |                    |                       |                               |               |              | 284.666                                |                             |                         |                        |                            |              |
| AAA380         | Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione                 | 66.262.445    |                     |              | 58.587.450         | 7.674.995             |                               |               |              | 166.111                                |                             |                         |                        | 1.901.253                  | 5.939.853    |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione                                       | 31.109.060    |                     |              |                    |                       |                               |               |              | 166.111                                |                             |                         |                        |                            |              |
| AAA410         | Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggetti a sterilizzazione | 15.271.406    |                     |              | 7.920.455          | 7.350.950             | 580.497                       |               |              | 3.982.659                              |                             |                         |                        | 580.497                    | 3.266.564    |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione                                       | 13.819.484    |                     |              |                    |                       |                               |               |              | 3.982.659                              |                             |                         |                        | 2.854.708                  |              |
| AAA440         | Mobili e arredi di cui soggetti a sterilizzazione                       | 7.833.700     |                     |              | 7.164.692          | 669.008               | 28.618                        |               |              | 144.627                                |                             |                         |                        | 28.618                     | 420.933      |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione                                       | 4.454.452     |                     |              |                    |                       |                               |               |              | 144.627                                |                             |                         |                        | 236.659                    |              |
| AAA470         | Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione                             | 572.358       |                     |              | 572.358            | 0                     |                               |               |              | 17.500                                 |                             |                         |                        | 2.188                      | 15.313       |
| AAA500         | Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a sterilizzazione      |               |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                                        |                             |                         |                        |                            |              |
| AAA510         | Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a sterilizzazione      | 7.594.511     |                     |              | 6.942.354          | 652.157               | 72.154                        |               |              | 199.993                                |                             |                         |                        | 72.154                     | 337.689      |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione                                       | 636.806       |                     |              |                    |                       |                               |               |              | 199.993                                |                             |                         |                        | 214.236                    |              |
| AAA540         | Immobilitazioni materiali in corso e accenti                            | 96.624.085    |                     |              |                    | 96.624.085            |                               |               |              | 9.065.257                              |                             |                         |                        |                            | 105.689.342  |
|                | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                       | 302.367.438   | 0                   | 0            | 120.749.297        | 181.618.141           | 681.269                       | 0             | 0            | 13.860.813                             | 0                           | 0                       | 0                      | 681.269                    | 9.750.418    |
|                | di cui soggette a sterilizzazione                                       | 129.974.111   | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 4.795.556                              | 0                           | 0                       | 0                      | 0                          | 8.844.739    |

La voce Fabbricati (indisponibili) ha subito un incremento pari a € 284.666 per la realizzazione di numero 6 interventi, così come riportato nella tabella che segue:

| Descrizione                                                                                                                               | Importo        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Realizzazione lavori connessi alla fornitura chiavi in mano di una TC Multistrato (128 Strati) c/o Radiologia Pediatrica P.O. San Michele | 157.432        |
| Realizzazione di n. 6 posti letto Neurochirurgia P.O. San Michele                                                                         | 105.057        |
| Realizzazione di un vano per apparecchiatura per l'irradiazione del sangue c/o Corpo separato - P.O. San Michele                          | 12.127         |
| Fornitura ed installazione di tornello girevole e barriere in acciaio inox presso P.O. Businco                                            | 4.124          |
| Porta tagliafuoco con maniglioni e sistema ritenuta ctmo P.O. Microcitemico                                                               | 3.277          |
| Lavori di ampliamento del vano d'ingresso di una stanza di degenza del Reparto di Nefrologia del P.O. San Michele                         | 2.650          |
| <b>Totale</b>                                                                                                                             | <b>284.666</b> |

La voce "Impianti e Macchinari" ha subito un incremento pari a € 166.111 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

| Descrizione                                                                                                                             | Importo        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Fornitura e posa in opera di n. 18 condizionatori autonomi per vari reparti A.O.B.                                                      | 38.591         |
| Immobilizzazioni donate (come da comunicazione del Serv. Patrimonio del 08/03/2018)                                                     | 34.990         |
| Fortinuta e posa in opera di n. 18 condizionatori autonomi da destinare ai vari reparti e servizi dell'AO G.Brotzu Delibera n.1900/16   | 33.781         |
| Fornitura e posa in opera di una pompa di calore monoblocco per la climatizzazione del reparto di rianimazione del p.o. businco         | 31.822         |
| Immobilizzazioni provenienti dai trasferimenti di reparti da Asl 8 a A.O.B. (come da comunicazione del Serv. Patrimonio del 08/03/2018) | 26.928         |
| <b>Totale</b>                                                                                                                           | <b>166.111</b> |

La voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" ha subito un incremento pari a € 3.982.659 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

| Descrizione                                                                                                                                        | Importo   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Apparecchiatura aquilion one vision edition - tech assist lateral slide-ecg gated scanning and reconstruction c/o Microcitemico                    | 1.079.174 |
| Modulo acquisizione immagini image 1 connect - monitor 32" 3d delibera 1865/17                                                                     | 153.790   |
| Incubatore time lapse delibera 2042/2016                                                                                                           | 150.426   |
| Image 1 connect.                                                                                                                                   | 125.561   |
| Ecotomografo ge voluson e10-sonda ge convex c1-5-d-monitor c/o ginecologia S. Michele delib.1749/17                                                | 121.329   |
| Micro portaghi - micro pinza delibera n. 866 del 26.04.17                                                                                          | 103.061   |
| Sollevatore viking m liko della hill-rom delibera n. 1659 del 20/09/2016                                                                           | 94.857    |
| Tavolo operatorio trusystem 7500 a piani trasferib                                                                                                 | 91.049    |
| Image 1 connect                                                                                                                                    | 78.638    |
| Drx-revolution mobile x-ray system                                                                                                                 | 76.250    |
| Ecografo sc2000                                                                                                                                    | 73.200    |
| Heater-cooler unit hcu 40 high voltage delib.1615/17                                                                                               | 70.760    |
| Mylabalpha - general imaging licence                                                                                                               | 47.987    |
| Apparecchiatura fdr d-evo 35x43 wireless - monitor eizo lcd - caricabatterie per fujifilm c/o radiologia P.O. S. Michele (det. 2484/17)            | 47.580    |
| Piattaforma emodinamica per la monitoraggio della pressione arteriosa, gittata cardiaca, portata cardiaca transpolmonare, ossimetria det.2521/2017 | 42.700    |
| Camicia isolata-inserto per pinza atraumatica det.1518/17 c/o S.O. ginecologia oncologica Businco                                                  | 42.646    |
| Mylabalpha us system                                                                                                                               | 41.073    |
| Fornitura di n. 1 ecotomografo mod. affiniti 30 completo di accessori                                                                              | 40.260    |
| Cryostar nx70 hompdv criostato                                                                                                                     | 39.003    |
| Elettrobisturi erbe vio 3 - coagulatore argon-plasma apc 3                                                                                         | 38.996    |
| Processatore istologico per tessuti-coloratore automatico e montavetrini integrato                                                                 | 38.796    |
| Elemento operativo set bipolare                                                                                                                    | 38.357    |
| Teo operating rectoscope tube                                                                                                                      | 36.873    |
| Fibroscopio x intubazione                                                                                                                          | 35.537    |
| Asta flebo con 5 ruote (2 c/freno) 4 ganci                                                                                                         | 35.042    |
| Mylabalpha us system                                                                                                                               | 34.973    |
| Epg 5392 mkt it molded case                                                                                                                        | 32.760    |
| Mylabalpha us system                                                                                                                               | 31.923    |
| Mylabalpha us system                                                                                                                               | 30.093    |
| Camicia interna fissa 582-150-21 gue                                                                                                               | 29.325    |
| Trocar compl.l=7,5 cm                                                                                                                              | 26.794    |
| Micro pinza com 25,4                                                                                                                               | 26.609    |
| Portaghi con ins.in tung                                                                                                                           | 26.469    |
| 1 videobroncoscopio bf-h190 c/o chir. toracica Businco. det. 2354/17                                                                               | 26.462    |
| Monitor per cmos endoscopi c-mac kit                                                                                                               | 23.960    |
| Erbe vio® 300 d unità elettrochirurgica v. 2x                                                                                                      | 23.284    |
| Pinza click line                                                                                                                                   | 23.097    |
| Centrifuga heraeus megafuge 16r                                                                                                                    | 23.021    |
| Occhiali ingrand 3 x grand visione s                                                                                                               | 22.019    |
| Letto image 3, asta solleva malato, asta porta flebo                                                                                               | 21.372    |
| Processatore histoprocess 300 c/o businco cdc 030120 delib. 2362/2017                                                                              | 20.496    |

|                                                                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Accessori per letti operatori opt e opt vanto det. 2154 del 16/10/2017                                 | 20.420           |
| Trocar compl. l 6 cm - forbici curve - portagli retto - det.2588/17                                    | 19.694           |
| Gamma finder ii sonda detector senza fili per la rilev. linfonodi sentinella                           | 19.520           |
| Lettino visita h variab. elettr. - lettino visita h fissa                                              | 18.517           |
| Monitor fetale avalon fm20 con carrello                                                                | 17.690           |
| Videolama d-blade c-mac                                                                                | 17.225           |
| Videobroncoscopio                                                                                      | 16.458           |
| Pinze click line - pinza di manhes dentatura multipla                                                  | 16.233           |
| Carescape central station - server di telemetria c/o S. michele cardiologia e cch degenze det. 1687/17 | 16.104           |
| Forbice bisect lap micro d.5mm                                                                         | 16.021           |
| Elettrocardiografo contec - carrello porta ecg                                                         | 15.860           |
| Cassetta lenti standard                                                                                | 14.735           |
| Manutenzione apparecchio medico terapia completo di riduttore di pressione esterno                     | 14.393           |
| Trasduttore l12-3                                                                                      | 14.274           |
| Asta flebo per ipodermoclisi                                                                           | 13.247           |
| Letto elettrico per chirurgia bariatrica malvestio                                                     | 13.100           |
| èower led 175 con scb integrato                                                                        | 12.176           |
| Monitor vigilance ii - det. 2511/2017                                                                  | 11.956           |
| Immobilizzazioni donate (come da comunicazione del Serv. patrimonio del 08/03/18)                      | 11.165           |
| Ottica endosc. a luce fredda                                                                           | 11.156           |
| Sollevatore viking m liko della hill-rom. s/n 7510581 s/n 7508232                                      | 10.667           |
| Nexuslim 520 v-4                                                                                       | 10.389           |
| Hatteras fonte di luce led                                                                             | 10.309           |
| Mcintosh intubating laryngoscope m4                                                                    | 10.236           |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche acquistate di importo inferiore a 10.000 euro                    | 465.509          |
| <b>Totale</b>                                                                                          | <b>3.982.659</b> |

La voce "Mobili e arredi" ha subito un incremento pari a € 144.627 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

| Descrizione                                                                                                                          | Importo        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Sedia operativa schienale in rete-scrivania - cassettiera delib.1514/2017                                                            | 23.265         |
| Immobilizzazioni donate (come da comunicazione del Serv. Patrimonio del 08/03/18)                                                    | 18.278         |
| Classificatore in metallo a 4 cassette (delib. 1642/17)                                                                              | 16.374         |
| Carrello di emergenza multifunzione completo di predisposizione multipresa e kit 50 sigilli - c/o clinica ped. talas. S. Michele     | 8.285          |
| Armadio degenza - parete cucina - carrellino per ecg (delib.1514/17)                                                                 | 7.932          |
| Lettino da visita medica a due snodi con portarotolo                                                                                 | 7.742          |
| Paravento a 3 ante con ruote - tenda trevira per paravento det. 2243/17                                                              | 6.429          |
| Sedia operativa schienale in rete alto- cassettiera - delib. 1966 del 18/10/2017                                                     | 6.213          |
| Server box gestione display lcd- software gestione sistema                                                                           | 5.356          |
| Immobilizzazioni provenienti dai trasferimenti di reparti da Asl8 a A.O.B. (come da comunicazione del Serv. Patrimonio del 08/03/18) | 4.448          |
| Poltroncina - scrivania - cassettiera - libreria - classificatore delib. 112/17                                                      | 4.382          |
| Sedia-tavolo-carrelli delib.155 del26/01/2017                                                                                        | 4.155          |
| Monitor riepilogativo lcd hdmi 32"                                                                                                   | 3.811          |
| Armadio di sicurezza atermico                                                                                                        | 2.883          |
| Sedia interlocutoria fissa - poltroncina operativa                                                                                   | 2.874          |
| Filmop cont. sirius 2x30                                                                                                             | 2.855          |
| Poltroncina operativa c/ruote                                                                                                        | 1.971          |
| Classificatore 4 cassette                                                                                                            | 1.909          |
| Classificatore 4 cassette delib.1514/17                                                                                              | 1.909          |
| Armadietto spogliatorio un posto (delib. 1966 del 18/10/2017 )                                                                       | 1.763          |
| Poltroncina operativa c/ruote - sgabello schienale.                                                                                  | 1.673          |
| Armadio metallico dim cm 180x45x200                                                                                                  | 1.373          |
| Scrivania - poltroncina - libreria - cassettiera delib.2192/16                                                                       | 1.314          |
| Letto da visita elettr. vega colore bianco con foro poggiatesta completo di supporto porta rotolo e materassino                      | 1.257          |
| Sedia interlocutoria fissa - poltroncina operativa                                                                                   | 1.201          |
| Classificatore 4 cassette                                                                                                            | 1.091          |
| Paravento mobile butterfly con tessuto antibatterico c/o ginecologia det.2243/17                                                     | 1.005          |
| Acquisti mobili e arredi di importo inferiore a 1.000 euro                                                                           | 2.882          |
| <b>Totale</b>                                                                                                                        | <b>144.627</b> |

La voce "Automezzi" ha subito un incremento pari a € 17.500,00 per l'acquisto del veicolo riportato nella tabella che segue:

| Descrizione                                  | Importo   |
|----------------------------------------------|-----------|
| BMW SERIE 5 BERLINA 2010 (V.M.) 530d EK411PM | 17.500,00 |

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|--------------------------------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Macchine d'ufficio elettroniche            | 4.875.965    | 4.662.903          | 213.062      |
| Altri beni mobili                          | 2.846.385    | 2.544.986          | 301.399      |

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

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO                                                                                                                                                                          | Tipologia finanziamento                           | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |                               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                   | Valore iniziale          | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| Lavori in corso da Asl 8 a seguito fusione presidi ospedalieri Businco e Cao (delib. ASL8 n.197 del 08/03/16 - n.282 del 01/04/16 e delib. AOB n.579 del 30/03/16)                                                     |                                                   | 80.490.565               |            |                               | 80.490.565    |
| Costruzione e gestione dei lavori di ampliamento ed innovazioni tecnologiche dei PP. OO. Microcitemico e A. Businco                                                                                                    | LR 5/17 art.5 - Mutuo bancario (Del. 56 18/01/17) | 15.493.247               | 7.651.124  |                               | 23.144.371    |
| Lavori di riqualificazione della Centrale Frigorifera presso Presidio ospedaliero S. Michele                                                                                                                           |                                                   | 32.070                   | 689.727    |                               | 721.797       |
| Interventi di ristrutturazione e messa a norma strutturale e impiantistica e ammodernamento tecnologico bagni degenze                                                                                                  | (FSC) 2007-2013 Nota RAS 30906/14 Conv.27         | 8.330                    | 132.152    |                               | 140.482       |
| Lavori di realizzazione locali spogliatoio personale infermieristico e relativa Progettazione, direzione lavori, misura e contabilità, coordinamento della sicurezza                                                   | (FSC) 2007-2013 Nota RAS 30906/14 Conv.27         | 587.430                  | 308.919    |                               | 896.349       |
| Interventi di installazione degli SPD a servizio dei locali di Gruppo 2 e 1                                                                                                                                            |                                                   | 12.443                   |            |                               | 12.443        |
| Lavori di riqualificazione Cabina elettrica MT/BRT e relativa Progettazione, direzione lavori, misura e contabilità, coordinamento della sicurezza                                                                     | (FSC) 2007-2013                                   |                          | 26.982     |                               | 29.982        |
| Lavori relativi agli interventi di ristrutturazione e messa a norma strutturale e impiantistica, ammodernamento tecnologico Quadri elettrici e relativa Progettazione, direzione lavori, coordinamento della sicurezza | (FSC 2007-2013) Del. 1159-1204/30 del 30.06.2016  |                          | 242.203    |                               | 242.203       |
| Progetto esecutivo riqualificazione Sala congressi                                                                                                                                                                     |                                                   |                          | 3.806      |                               | 3.806         |
| Attività tese alla redazione della D.I.R.I. degli impianti elettrici a servizio del P.O. Microcitemico A. Cao                                                                                                          |                                                   |                          | 6.978      |                               | 6.978         |
| Lavori di rimodulazione funzionale per la realizzazione di due ambienti del reparto Servizio Informatico da destinare ad uffici                                                                                        |                                                   |                          | 3.366      |                               | 3.366         |

**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 dei presidi ospedalieri Microcitemico e Businco (Project financing), ceduto dalla 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.

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

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

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

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

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

| Immobilizzazioni materiali                   | Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011 | Aliquota utilizzata dall'azienda |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Terreni                                      | -                                    | -                                |
| 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.**

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

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

|                   |                                                                                                                                                                                            |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IMM04 – SI</b> | 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.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

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

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

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

|            |                                                                      |
|------------|----------------------------------------------------------------------|
| 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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| <b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?                                                                                                                                                                                                                                 | No                        |  |                   |
| <b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati.                                                                                                                                          | No                        |  |                   |
| <b>IMM11 — Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?                                                      | No                        |  |                   |
| <b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?                                                                                                                                                                         | No                        |  |                   |
| <b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?                                                                                                                                                                                                               | No                        |  |                   |
| <b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | 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/X<br>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/X<br>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 di 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 | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore finale |
| 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| <b>IF02–Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?                                                                                                                                                                                                                      | NO                        |  |                   |
| <b>IF03– Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b><br>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                        |  |                   |
| <b>IF04–Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?                                                         | NO                        |  |                   |
| <b>IF05–Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO                        |  |                   |

Nel corso dell'Esercizio 2017 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:                                              | 6.958.516       | -                             | 390.488    | -                                                | -          | 7.349.004     | -                                                          | 919.480                  |
|                | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 6.721.687       |                               | 344.938    |                                                  |            | 7.066.625     |                                                            | 822.545                  |
|                | Medicinali senza AIC                                                               | 236.829         |                               | 45.550     |                                                  |            | 282.379       |                                                            | 96.936                   |
|                | Emoderivati di produzione regionale                                                |                 |                               |            |                                                  |            |               |                                                            |                          |
| ABA030         | Sangue ed emocomponenti                                                            | 163.477         |                               | 166.158    |                                                  |            | 329.635       |                                                            | 329.635                  |
| ABA040         | Dispositivi medici:                                                                | 7.005.315       | -                             | 343.148    | -                                                | 180.522    | 7.167.941     | -                                                          | 6.766.130                |
|                | Dispositivi medici                                                                 | 5.455.528       |                               |            |                                                  | 94.833     | 5.360.695     |                                                            | 4.969.369                |
|                | Dispositivi medici impiantabili attivi                                             | 324.027         |                               | 343.148    |                                                  |            | 667.175       |                                                            | 667.175                  |
|                | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                      | 1.225.760       |                               |            |                                                  | 85.689     | 1.140.071     |                                                            | 1.129.585                |
| ABA050         | Prodotti dietetici                                                                 | 14.628          |                               |            |                                                  | 32         | 14.596        |                                                            | 5.014                    |
| ABA060         | Materiali per la profilassi (vaccini)                                              | 2.928           |                               |            |                                                  | 1.676      | 1.252         |                                                            | 1.051                    |
| ABA070         | Prodotti chimici                                                                   | 19.977          |                               |            |                                                  | 13.285     | 6.692         |                                                            | 3.816                    |
| ABA080         | Materiali e prodotti per uso veterinario                                           |                 |                               |            |                                                  |            |               |                                                            |                          |
| ABA090         | Altri beni e prodotti sanitari                                                     | 82.326          |                               |            |                                                  | 421        | 81.904        |                                                            | 50.736                   |
| ABA100         | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                                   |                 |                               |            |                                                  |            |               |                                                            |                          |
| ABA010         | RIMANENZE BENI SANITARI                                                            | 14.247.166      | -                             | 899.794    | -                                                | 195.936    | 14.951.024    | -                                                          | 8.075.861                |
| ABA120         | Prodotti alimentari                                                                | 19.987          |                               |            |                                                  | 249        | 19.738        |                                                            |                          |
| ABA130         | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                      | 38.495          |                               | 767        |                                                  |            | 39.261        |                                                            | 330                      |
| ABA140         | Combustibili, carburanti e lubrificanti                                            | 96.583          |                               |            |                                                  | 4.030      | 92.553        |                                                            |                          |
| ABA150         | Supporti informatici e cancelleria                                                 | 82.819          |                               |            |                                                  | 14.480     | 68.339        |                                                            | 3.142                    |
| ABA160         | Materiale per la manutenzione                                                      | 187.315         |                               | 49.268     |                                                  |            | 236.583       |                                                            |                          |
| ABA170         | Altri beni e prodotti non sanitari                                                 | 4.878           |                               |            |                                                  | 1.274      | 3.603         |                                                            | 1.055                    |
| ABA180         | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                               |                 |                               |            |                                                  |            |               |                                                            |                          |
| ABA110         | RIMANENZE BENI NON SANITARI                                                        | 430.076         | -                             | 50.035     | -                                                | 20.033     | 460.078       | -                                                          | 4.528                    |

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 2016.

I dati sono quelli di cui alle deliberazioni n. 999 e n. 1001 del 09/05/2018 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo dei magazzini farmaceutici e degli armadietti di reparto dei presidi ospedalieri San Michele, Businco e Cao; deliberazioni n. 771 del 04/04/2018 e 834 del 11/04/2018 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo dei magazzini economici del presidio San Michele, Businco e Cao; deliberazione n. 791 del 11/04/2018 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino materiali tecnici dei tre presidi ospedalieri; deliberazione n. 761 del 04/04/2018 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino viveri del presidio San Michele, e nota protocollo n. 793/2018 del Servizio Manutenzioni di valorizzazione delle rimanenze di combustibili per riscaldamento dei tre presidi ospedalieri.

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

## 7. Crediti

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)                                                                                         | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |             |             |               |                                |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|---------------|--------------------------------|
|                |                                                                                                                   | Valore iniziale          | Incrementi  | Decrementi  | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                                           |                          |             |             |               |                                |
| ABA200         | B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:                                                             | 507.706                  |             | 507.706     |               |                                |
| 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                                                              |                          |             |             |               |                                |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                                             |                          |             |             |               |                                |
| ABA280         | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti                                                      |                          |             |             |               |                                |
|                |                                                                                                                   |                          |             |             |               |                                |
|                |                                                                                                                   |                          |             |             |               |                                |
| ABA290         | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                                                  |                          |             |             |               |                                |
| 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                                                                                    | 507.706                  |             | 507.706     |               |                                |
| ABA200         | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                                                     | 507.706                  |             | 507.706     |               |                                |
| ABA350         | <b>B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                                        | 39.840.873               | 180.142.809 | 104.505.353 | 115.478.329   | -                              |
| ABA360         | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente                                               | 7.264.658                | 30.722.928  | 26.703.374  | 11.284.212    | -                              |
| 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                                                  | 1.336.123                |             | 1.336.123   | 0             |                                |
| 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                                     | 5.928.535                | 30.722.928  | 25.367.251  | 11.284.212    |                                |
| ABA460         | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca                                                   |                          |             |             |               |                                |
|                |                                                                                                                   |                          |             |             |               |                                |
|                |                                                                                                                   |                          |             |             |               |                                |
| ABA470         | <b>B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                                       | 32.576.215               | 149.419.881 | 77.801.979  | 104.194.117   |                                |
| ABA480         | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                             | 32.576.215               | 147.637.274 | 77.801.979  | 102.411.510   |                                |
| ABA490         | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                                 | -                        | -           | -           | -             |                                |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                                              | 0                        | 1.782.607   |             | 1.782.607     |                                |
| ABA500         | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite                                            | 0                        | 1.782.607   |             | 1.782.607     |                                |
| 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         | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                                              | 39.840.873               | 180.142.809 | 104.505.353 | 115.478.329   |                                |

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 31.12.2017 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
| 1551            | 18/12/2013    | SC05.0133    | Programma umanitario 2013 Aidai                                                                                                                                                                                           | Legge 449 del 21.12.1997 art. 32 c. 15         | 10.000                |
| 1482            | 18/12/2014    | SC02.1150    | Interventi prevenzione e cura della fibrosi cistica                                                                                                                                                                       | art.6 L. 104/1992, L.548/1993                  | 25.000                |
| 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             |
| 1298            | 29/12/2010    | SC05.0670    | Piano regionale per il governo delle liste d'attesa                                                                                                                                                                       | art 32 LR 2/2007 LR 3/2008 LR 6/2012           | 19.408                |
| 1492            | 30/12/2011    | SC05.0670    | Piano regionale per il governo delle liste d'attesa                                                                                                                                                                       | art 32 LR 2/2007 LR 3/2008 LR 6/2012           | 68.389                |
| 1734            | 28/12/2012    | SC05.0670    | Piano regionale per il governo delle liste d'attesa                                                                                                                                                                       | art 32 LR 2/2007 LR 3/2008 LR 6/2012           | 94.215                |
| 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 farmacosorveglianza a valenza regionale                                                                                                                                                                          | art. 36, comma 44, L. n. 449/1997              | 22.423                |
| 733             | 06/07/2016    | SC05.0205    | Progetto farmacosorveglianza a valenza regionale                                                                                                                                                                          | art. 36, comma 44, L. n. 449/1997              | 19.520                |
| 1152            | 12/10/2016    | SC08.6523    | Progetti farmacovigilanza multiregionali                                                                                                                                                                                  | DGR 52/25 del 01.09.2016                       | 6.936                 |
| 1528            | 30/11/2016    | SC05.0133    | Programma Umanitario 2016 Tasneem I.I. Wadi                                                                                                                                                                               | Legge 449 del 21.12.1997 art. 32 c. 15         | 57.326                |
| 1529            | 30/11/2016    | SC05.0133    | Programma Umanitario 2016 Nooraldeen I.I.Wadi                                                                                                                                                                             | Legge 449 del 21.12.1997 art. 32 c. 15         | 57.326                |
| 1006            | 05/10/2017    | SC02.1114    | Ricerca malattie ereditarie del metabolismo                                                                                                                                                                               | L.R. n. 2/2007-L.R. n. 12/2011-DGR n. 802/2015 | 20.000                |
| 1058            | 16/10/2017    | SC08.6872    | 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)                                                                                         | Art. 5, comma 7 L.R. n. 5/2017                 | 1.000.000             |
| 1350            | 11/12/2017    | SC08.6025    | Quote Pay back 2016 reiscritte                                                                                                                                                                                            | DGR n. 63/47 del 25.11.2016                    | 17.196                |
| 1410            | 19/12/2017    | SC05.0162    | Oneri per acquisto plasmaderivati                                                                                                                                                                                         | Legge n. 219 del 21.10.2005                    | 1.979.279             |
| 1429            | 20/12/2017    | SC05.0130    | Assegnazione fondi 2017 PMA (procreazione medicalmente assistita)                                                                                                                                                         | Legge 40 del 18.02.2004                        | 6.606                 |
| 1430            | 20/12/2017    | SC05.6080    | Assegnazione fondi 2015 PMA (procreazione medicalmente assistita)                                                                                                                                                         | Legge 40 del 18.02.2004                        | 7.001                 |
| 1450            | 22/12/2017    | SC05.0164    | Applicazione del D.L. n. 208/2007 norme e specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali                                                                                            | LEGGE N. 219/2005                              | 11.468                |
| 1458            | 22/12/2017    | SC05.0164    | 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                                | LEGGE N. 219/2005                              | 10.140                |
| 1462            | 27/12/2017    | SC05.0016    | Pay back 2017                                                                                                                                                                                                             | Leggi 11/2010; 296/2006; 326/2003              | 703.962               |
| 963             | 28/12/2017    | SC02.1018    | 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 | L.r. 7/2007                                    | 180.000               |
| 1477            | 28/12/2017    | SC05.0164    | 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            | Legge n. 219 del 21.10.2005                    | 29.607                |
| 1498            | 29/12/2017    | SC05.0016    | Ulteriori Quote pay-back versate nel 2017                                                                                                                                                                                 | DGR n. 63/47 del 25.11.2016                    | 106.405               |
| 1497            | 29/12/2017    | SC08.7011    | Finanziamento stranieri bisognosi anno 2016 e precedenti                                                                                                                                                                  | Dlgs 286 del 25 luglio 1998                    | 428.852               |
| 1338            | 27/09/2016    | SC01.5042    | Rimborso per Argiolas Federico                                                                                                                                                                                            | ARTT. 28-39-40 LR 31/98                        | 114.235               |
| 927             | 04/07/2016    | SC01.0018    | Cannas Cristiana - comando c/o uff. di Gab.                                                                                                                                                                               | L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28                   | 41.915                |
| 927             | 04/07/2016    | SC01.0018    | Murgioni Rita - comando c/o uff. di Gab.                                                                                                                                                                                  | L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28                   | 52.350                |
| 214             | 13/03/2018    | SC05.0162    | Oneri per acquisto plasmaderivati                                                                                                                                                                                         | Legge n. 219 del 21.10.2005                    | 1.595.221             |
|                 |               |              | Finanziamento stranieri bisognosi anno 2017                                                                                                                                                                               | Nota RAS n. 11633 del 08/05/2018               | 153.022               |
|                 |               |              | <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                                             |                                                | <b>11.284.212</b>     |

## ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti

| Numero Atto RAS | Data Atto RAS | Capitolo RAS | Descrizione movimento                                                                                                                                                                                                              | Crediti al 31.12.2017 |
|-----------------|---------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1334            | 20/11/2014    | SC05.0051    | FSC 2007-2013 Locali Spogliatoio Personale Infermieristico                                                                                                                                                                         | 225.000               |
| 1334            | 20/11/2014    | SC05.0051    | FSC 2007-2013 Rifacimento bagni degenze                                                                                                                                                                                            | 150.000               |
| 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 Quadri elettrici                                                                                                                                                                                                     | 900.000               |
| 1334            | 20/11/2014    | SC05.0051    | FSC 2007-2013 Cabina Elettrica                                                                                                                                                                                                     | 1.500.000             |
| 1334            | 20/11/2014    | SC05.0051    | FSC 2007-2013 Locali Spogliatoio Personale Infermieristico                                                                                                                                                                         | 450.000               |
| 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                                                                                                                                                                                            | 600.000               |
| 1334            | 20/11/2014    | SC05.0051    | FSC 2007-2013 Quadri elettrici                                                                                                                                                                                                     | 225.000               |
| 1467            | 28/12/2011    | SC05.0056    | Programma investimenti anno 2011                                                                                                                                                                                                   | 10.541                |
| 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 Patolog 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                                                                                                                                                                                                   | 60.500                |
| 419             | 12/05/2017    | SC05.0053    | Investimenti PP.OO. Businco e Cao                                                                                                                                                                                                  | 7.281.000             |
| 448             | 17/05/2017    | SC05.0053    | Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017                                                                                                                                                                                              | 1.450.518             |
| 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 | 13.713.400            |
| 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               |
|                 |               |              | TOTALE                                                                                                                                                                                                                             | 102.411.510           |

| CODICE<br>MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)                                                                              | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |            |                  |                                   |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|------------|------------------|-----------------------------------|
|                   |                                                                                                        | Valore<br>iniziale       | Incrementi | Decrementi | Valore<br>finale | di cui per fatture da<br>emettere |
| ABA530            | B.II.3) CREDITI V/COMUNI                                                                               | 1.913                    |            | 1.913      | 0                |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA550            | B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                          | 12.565.702               | 13.962.410 | 12.496.040 | 14.032.072       | 2.408.476                         |
| ABA560            | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per<br>mobilità in compensazione     |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA570            | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per<br>mobilità non in compensazione |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA580            | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per<br>altre prestazioni             | 12.565.702               | 13.962.410 | 12.496.040 | 14.032.072       | 2.408.476                         |
| ABA590            | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire                                                             |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA600            | B.II.4.c) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                                          | 99.136                   | 233.282    | 233.390    | 99.028           |                                   |
| ABA540            | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                                           | 12.664.838               | 14.195.692 | 12.729.430 | 14.131.100       | 2.408.476                         |
| ABA610            | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                                                    | 27.585                   | 136.041    | 27.585     | 136.041          |                                   |
| ABA620            | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali                                                                     |                          | 136.041    |            | 136.041          |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA630            | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali                                                         | 27.585                   |            | 27.585     |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA640            | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA650            | B.II.6) CREDITI V/ ERARIO                                                                              | 33.218                   |            | 14.588     | 18.630           |                                   |
| .....             | Crediti IVA                                                                                            | 33.218                   |            | 14.588     | 18.630           |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA660            | B.II.7) CREDITI V/ ALTRI                                                                               | 4.115.133                | 2.391.470  | 4.521.814  | 1.984.790        | 406.424                           |
| ABA670            | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati                                                                    | 1.137.170                | 1.237.928  | 1.250.113  | 1.124.985        | 402.011                           |
| ABA680            | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie                                                              |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA690            | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici                                                            | 1.283.173                | 1.153.542  | 2.322.613  | 114.102          | 4.413                             |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA700            | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                                |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| ABA710            | B.II.7.e) Altri crediti diversi                                                                        | 1.694.791                |            | 949.088    | 745.703          |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |
| .....             | .....                                                                                                  |                          |            |            |                  |                                   |

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

| ABA600 B.II.4.c) crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| A.O.U. CAREGGI                                                       | 26            |
| A.O.U. DI TORINO                                                     | 15.666        |
| A.O.U. INTEGRATA VERONA                                              | 5.917         |
| A.O.U. MAGGIORE DELLA CARITA'                                        | 333           |
| A.O.U. MEYER                                                         | 62            |
| A.O.U. SAN MARTINO                                                   | 8             |
| ARNAS CIVICO - DI CRISTINA - BENFRATELLI                             | 8.877         |
| ASL SALERNO                                                          | 63            |
| AZ. ANTONIO CARDARELLI                                               | 2.628         |
| AZ. OSPED. MALPIGHI                                                  | 7.883         |
| AZ. SAN CAMILLO FORLANINI                                            | 10.409        |
| AZ. USL BN 1 BENEVENTO                                               | 495           |
| AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA                                        | 5.921         |
| AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I                                        | 2.960         |
| AZIENDA SAN GIOVANNI 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"                                 | 16.023        |
| FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA                                          | 5.255         |
| IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO                                         | 15.759        |
| ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI                                          | 219           |
| OSPEDALI RIUNITI DI TRIESTE                                          | 395           |
| <b>TOTALE</b>                                                        | <b>99.028</b> |

| ABA620 B.II.5.a) Crediti v/enti regionali                |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| ASPAL - AGENZIA SARDA PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO | 130.178        |
| REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA – personale comandato    | 5.573          |
| LAORE SARDEGNA                                           | 290            |
| <b>TOTALE</b>                                            | <b>136.041</b> |

| ABA690 B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici                                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| AGENZIA DELLE ENTRATE                                                             | 16.585         |
| CASA CIRCONDARIALE CAGLIARI "ETTORE SCALAS"                                       | 1.742          |
| DIPARTIMENTO MILITARE DI MEDICINA LEGALE CAGLIARI                                 | 6              |
| INPS - SEDE DI CAGLIARI                                                           | 14.081         |
| ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO            | 4.356          |
| MINISTERO DELLA DIFESA COMANDO MILITARE AUTONOMO DELLA SARDEGNA                   | 2              |
| MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE UFFICIO I                                 | 587            |
| MINISTERO DELL'INTERNO - PREFETTURA DI SASSARI                                    | 311            |
| PROVINCIA DI CAGLIARI                                                             | 2              |
| REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV.TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO) | 51.889         |
| TRIBUNALE DI SORVEGLIANZA DI CAGLIARI                                             | 665            |
| TRIBUNALE ORDINARIO ORISTANO                                                      | 821            |
| UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI                                               | 104            |
| UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI                                                | 848            |
| I.N.R.C.A.                                                                        | 19.266         |
| ALTRO                                                                             | 2.837          |
| <b>TOTALE</b>                                                                     | <b>114.102</b> |

| ABA710 B.II.7.e) Altri crediti diversi                 |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| CROMSOURCE S.R.L.                                      | 1.793          |
| GRUPPOSPIGA S.R.L.                                     | 156.014        |
| CREDITI VERSO DIPENDENTI                               | 120.962        |
| ANTICIPI AL PERSONALE                                  | 6.584          |
| ALTRI CREDITI                                          | 224.639        |
| CREDITI VERSO ASSISTITI                                | 145.265        |
| DEPOSITI CAUZIONALI                                    | 4.664          |
| ALTRI CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI | 85.782         |
| <b>TOTALE</b>                                          | <b>745.703</b> |

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI                                                                                        | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                                           |                             |                |          |                           |
|                | <b>B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                                      |                             |                |          |                           |
| 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                                         |                             |                |          |                           |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>                                                                                   |                             |                |          |                           |
| ABA270         | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                                              |                             |                |          |                           |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                                             |                             |                |          |                           |
| ABA280         | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti                                                      |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                                             |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                                             |                             |                |          |                           |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                                                  |                             |                |          |                           |
| 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>B.II.1.i) Crediti v/prefetture</b>                                                                             |                             |                |          |                           |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                                                     |                             |                |          |                           |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                                                |                             |                |          |                           |
|                | <b>B.II.2.a) Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>                         |                             |                |          |                           |
| 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                                                   |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                                             |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                                             |                             |                |          |                           |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                                                 |                             |                |          |                           |
| ABA480         | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                             |                             |                |          |                           |
| ABA490         | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                                 |                             |                |          |                           |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                                              |                             |                |          |                           |
| ABA500         | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite                                            |                             |                |          |                           |
| 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 |                             |                |          |                           |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                                              |                             |                |          |                           |

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:                                                           |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
| ABA630         | Crediti v/sperimentazioni gestionali:                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
| ABA640         | Crediti v/altre partecipate:                                                        |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
| ABA650         | CREDITI V/ERARIO                                                                    |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
|                | CREDITI V/ALTRI                                                                     | 868.251                     | 7.716          | 8.111    | 867.856                   |
| ABA670         | Crediti v/clienti privati                                                           | 867.856                     |                | 8.111    | 859.745                   |
| ABA680         | Crediti v/gestioni liquidatorie                                                     |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
| ABA690         | Crediti v/altri soggetti pubblici                                                   | 395                         | 7.716          |          | 8.111                     |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
| ABA700         | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                       |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
| ABA710         | Altri crediti diversi                                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                               |                             |                |          |                           |

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

| ABA670 crediti v/clienti privati        |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| Acque Minerali M. SPADA                 | 25.823         |
| Assistence 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. Consor. Cagliari                    | 12.252         |
| I.N.R.C.A. Cagliari                     | 971            |
| IMS healt 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          |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>859.745</b> |

| 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          |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>8.111</b> |

| CODICE MOD. SP | CREDITI                                                                                                           | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE |           |           |            |            |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
|                |                                                                                                                   | Anno 2013 e precedenti                                           | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016  | Anno 2017  |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                                           |                                                                  |           |           |            |            |
| ABA200         | <b>B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                                      |                                                                  |           |           |            |            |
| 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                                         |                                                                  |           |           |            |            |
|                | <b>Credit v/Stato - altro:</b>                                                                                    |                                                                  |           |           |            |            |
| ABA270         | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                                              |                                                                  |           |           |            |            |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                                             |                                                                  |           |           |            |            |
| ABA280         | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti                                                      |                                                                  |           |           |            |            |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                                                  |                                                                  |           |           |            |            |
| 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         | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                                                     |                                                                  |           |           |            |            |
| ABA350         | <b>B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                                        | 248.363                                                          | 5.718.216 | 5.451.207 | 18.754.279 | 85.306.264 |
|                | <b>B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente</b>                                        |                                                                  |           | 4.441.409 | 385.544    | 6.457.259  |
| ABA360         |                                                                                                                   |                                                                  |           |           |            |            |
| 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                                     |                                                                  |           | 4.441.409 | 385.544    | 6.457.259  |
| ABA460         | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca                                                   |                                                                  |           |           |            |            |
| ABA470         | <b>B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                                       | 248.363                                                          | 5.718.216 | 1.009.798 | 18.368.735 | 78.849.005 |
| ABA480         | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                             | 248.363                                                          | 5.718.216 |           | 17.595.926 | 78.849.005 |
| ABA490         | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                                 |                                                                  |           |           |            |            |
|                | <b>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                                               |                                                                  |           |           |            |            |
| ABA500         | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite                                            |                                                                  |           | 1.009.798 | 772.809    |            |
| 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         | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                                              | 248.363                                                          | 5.718.216 | 5.451.207 | 18.754.279 | 85.306.264 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)                                                                           | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE |                |           |               |                   |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|---------------|-------------------|
|                |                                                                                                     | Anno 2013 e precedenti                                           | Anno 2014      | Anno 2015 | Anno 2016     | Anno 2017         |
| ABA530         | <b>B.II.3) CREDITI V/COMUNI</b>                                                                     |                                                                  |                |           |               |                   |
| ABA550         | B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                       |                                                                  |                |           |               | 14.032.072        |
| 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        |
| ABA590         | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire                                                          |                                                                  |                |           |               |                   |
| ABA600         | B.II.4.c) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                                       | 29.988                                                           |                | 37        |               | 69.003            |
| ABA540         | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                                 | <b>29.988</b>                                                    |                | <b>37</b> |               | <b>14.101.075</b> |
| ABA610         | <b>CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                                          |                                                                  |                |           |               | <b>136.041</b>    |
| ABA620         | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali                                                                  |                                                                  |                |           |               | 136.041           |
|                | ASPAL - AGENZIA SARDA PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO                                            |                                                                  |                |           |               | 130.178           |
|                | ENTI REGIONALI VARI - personale comandato                                                           |                                                                  |                |           |               | 5.573             |
|                | LAORE SARDEGNA                                                                                      |                                                                  |                |           |               | 290               |
| ABA630         | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali                                                      |                                                                  |                |           |               |                   |
| ABA640         | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate                                                               |                                                                  |                |           |               |                   |
| ABA650         | <b>B.II.6) CREDITI V/ ERARIO</b>                                                                    | <b>6.113</b>                                                     | <b>12.517</b>  |           |               |                   |
|                | Crediti IVA                                                                                         | 6.113                                                            | 12.517         |           |               |                   |
| ABA660         | <b>B.II.7) CREDITI V/ ALTRI</b>                                                                     |                                                                  | <b>157.807</b> |           | <b>11.623</b> | <b>1.796.094</b>  |
| ABA670         | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati                                                                 |                                                                  |                |           |               | 1.124.985         |
| ABA680         | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie                                                           |                                                                  |                |           |               |                   |
| ABA690         | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici                                                         | 19.266                                                           |                |           | 11.623        | 83.213            |
| .....          |                                                                                                     |                                                                  |                |           |               |                   |
| ABA700         | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                             |                                                                  |                |           |               |                   |
| ABA710         | B.II.7.e) Altri crediti diversi                                                                     |                                                                  | 157.807        |           |               | 587.896           |
| .....          |                                                                                                     |                                                                  |                |           |               |                   |

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

| CODICE MOD.<br>SP | CREDITI                                                                                                           | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA |                |              |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|--------------|
|                   |                                                                                                                   | Entro 12 mesi                                       | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
|                   | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                                           |                                                     |                |              |
|                   | <b>B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                                      |                                                     |                |              |
| 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                                         |                                                     |                |              |
|                   | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>                                                                                   |                                                     |                |              |
| ABA270            | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                                              |                                                     |                |              |
|                   | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                                             |                                                     |                |              |
| ABA280            | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti                                                      |                                                     |                |              |
|                   | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                                                  |                                                     |                |              |
| 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                                                                                    |                                                     |                |              |
|                   | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                                                     |                                                     |                |              |
|                   | <b>B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                                        | 31.327.536                                          | 84.150.793     |              |
|                   | <b>B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente</b>                                        | 11.284.212                                          |                |              |
| 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                                     | 11.284.212                                          |                |              |
| ABA460            | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca                                                   |                                                     |                |              |
|                   | <b>B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                                       | 20.043.324                                          | 84.150.793     |              |
| ABA480            | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                             | 18.260.717                                          | 84.150.793     |              |
| ABA490            | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                                 |                                                     |                |              |
|                   | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                                              |                                                     |                |              |
| ABA500            | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite                                            | 1.782.607                                           |                |              |
| 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 |                                                     |                |              |
|                   | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                                              | 31.327.536                                          | 84.150.793     |              |

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

| CODICE<br>MOD. SP | CREDITI                                                                             | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA |                |              |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|--------------|
|                   |                                                                                     | Entro 12 mesi                                       | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530            | CREDITI V/COMUNI                                                                    |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                 | 14.032.072                                          |                |              |
| 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             | 14.032.072                                          |                |              |
| ABA590            | Acconto quota FSR da distribuire                                                    |                                                     |                |              |
| ABA600            | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                                 | 99.028                                              |                |              |
|                   | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                        | 14.131.100                                          |                |              |
|                   | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                                  | 136.041                                             |                |              |
| ABA620            | Crediti v/enti regionali:                                                           | 136.041                                             |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
| ABA630            | Crediti v/sperimentazioni gestionali:                                               |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
| ABA640            | Crediti v/altre partecipate:                                                        |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
| ABA650            | CREDITI V/ERARIO                                                                    | 18.630                                              |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | CREDITI V/ALTRI                                                                     | 1.984.790                                           |                |              |
| ABA670            | Crediti v/clienti privati                                                           | 1.124.985                                           |                |              |
| ABA680            | Crediti v/gestioni liquidatorie                                                     |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
| ABA690            | Crediti v/altri soggetti pubblici                                                   | 114.102                                             |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
| ABA700            | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                       |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |
| ABA710            | Altri crediti diversi                                                               | 745.703                                             |                |              |
|                   | *****                                                                               |                                                     |                |              |

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

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | ABA 560<br>Mobilità in<br>compensazione | ABA 570<br>Mobilità non in<br>compensazione | ABA 580<br>Altre<br>prestazioni |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|
| AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                   |                                         |                                             | 5.387.106                       |
| 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                              |                                         |                                             | 5.009.774                       |
| AOU di CAGLIARI                                      |                                         |                                             | 894.672                         |
| AOU di SASSARI                                       |                                         |                                             | 1.842.114                       |
| ABA560                                               |                                         |                                             |                                 |
| ABA570                                               |                                         |                                             |                                 |
| ABA580                                               |                                         |                                             | 14.032.072                      |

**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                                                                                                                                                                                                                             |                  | 144.105.365      | - 3.736.740                            | 140.368.625          |                             | - 37.957.115    | 102.411.510        |
|                | Realizzazione asilo nido aziendale DGR 42/22 del 2006                                                                                                                                                                                                                                                 |                  | 406.813          | -223.747                               | 183.066              |                             |                 | 183.066            |
|                | Piano Investimenti 2010 cardiologia DGR 13/19 del 2011                                                                                                                                                                                                                                                |                  | 400.000          | -184.212                               | 215.788              |                             | -78.948         | 136.840            |
|                | Ammodernamento tecnologico 2011 DGR 52/83 del 2011                                                                                                                                                                                                                                                    |                  | 491.010          | -450.291                               | 40.719               |                             | -30.178         | 10.541             |
|                | Ammodernamento tecnologico 2012 DGR 48/19 del 2012                                                                                                                                                                                                                                                    |                  | 413.876          | -296.706                               | 117.170              |                             | -16.188         | 100.982            |
|                | Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; cabina elettrica                                                                                                                                                                                                  |                  | 2.500.000        | -250.000                               | 2.250.000            |                             | -375.000        | 1.875.000          |
|                | Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; locali spogliatoio                                                                                                                                                                                                |                  | 1.500.000        | -375.000                               | 1.125.000            |                             | -450.000        | 675.000            |
|                | Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; quadri elettrici                                                                                                                                                                                                  |                  | 1.500.000        | -150.000                               | 1.350.000            |                             | -225.000        | 1.125.000          |
|                | Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; bagni degenze                                                                                                                                                                                                     |                  | 1.000.000        | -100.000                               | 900.000              |                             | -150.000        | 750.000            |
|                | Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; Acquisizione Apparecchiature sanitarie Arredi reparti vari                                                                                                                                                        |                  | 3.000.000        | -1.706.784                             | 1.293.216            |                             |                 | 1.293.216          |
|                | risorse fondo di sviluppo e coesione (FSC) 2007-2013; DGR 33/2 del 31/07/2012 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           |                             |                 | 13.713.400         |
|                | Det. RAS 1062 del 17/10/2018 fondo sviluppo e coesione 2014-20. DGR 5/1 del 24/01/2017                                                                                                                                                                                                                |                  | 65.000.000       |                                        | 65.000.000           |                             | -6.500.000      | 58.500.000         |
|                | Det. RAS 871 Del 04-09-2017 Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017                                                                                                                                                                                                                                     |                  | 9.108.266        |                                        | 9.108.266            |                             | -3.455.261      | 5.653.005          |
|                | Det. RAS 843 Del 23/08/2010 Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017                                                                                                                                                                                                                                     |                  | 36.372.000       |                                        | 36.372.000           |                             | -21.676.000     | 14.696.000         |
|                | DGR 63/39 del 25/11/2016 spostamento anatomia patologica                                                                                                                                                                                                                                              |                  | 1.126.000        |                                        | 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   |  | -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   |  | -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 |  | 6.252.000 |  | -3.362.540 | 2.889.460 |
|        | DGR 63/39 del 25/11/2016 arredi e tecnologie piani pp e p-1                                           |  | 600.000   |  | 600.000   |  |            | 600.000   |
| 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                                            |  | 1.782.607 |  | 1.782.607 |  |            | 1.782.607 |
|        | DGR 55/9 del 05/12/2017 copertura totale disavanzo 2015 e copertura in acconto del disavanzo 2016     |  | 1.009.798 |  | 1.009.798 |  |            | 1.009.798 |
|        | DGR 55/9 del 05/12/2017 copertura in-acconto del disavanzo 2016                                       |  | 772.809   |  | 772.809   |  |            | 772.809   |
| 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 |  |           |  |           |  |            |           |
|        | <i>Inserire dettaglio</i>                                                                             |  |           |  |           |  |            |           |

Tab.25 -

Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

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

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

**Altre informazioni relative ai crediti.**

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CRED02–Gravami</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.                                                                                                                                                                                                                                                                          | NO                        |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>CRED03–Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti.                                                                                                                                                                                                                                                              | NO                        |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>CRED04–Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? |                           | SI | Sulla base delle note dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza sociale n. 11005 del 02.05.2018 e n. 11380 del 07.05.2018 con le quali vengono date ulteriori istruzioni per la chiusura del Bilancio d'esercizio 2017, è stata posta in essere la circolarizzazione delle partite creditorie nei confronti della RAS e delle partite creditorie intercompany fra le Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Tale processo di circolarizzazione ha comportato la revisione delle partite creditorie storiche attraverso la movimentazione delle partite economiche straordinarie. |

**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                        |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |
| <b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |

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


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

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

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

**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?                                                                                                             |                           |  |                   |
| 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?                            |                           |  |                   |
| 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).? |                           |  |                   |

## 9. Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |             | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|-------------|---------------|
|                |                        |                 | Incrementi               | Decrementi  |               |
| ABA760         | Cassa                  | 129.049         | 7.133.071                | 7.164.733   | 97.387        |
| ABA770         | Istituto Tesoriere     | 43.236.125      | 389.550.440              | 381.241.944 | 51.544.621    |
| ABA780         | Tesoreria Unica        |                 |                          |             |               |
| ABA790         | Conto corrente postale | 22.784          | 33.646                   | 18.948      | 37.482        |

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.1.8)    | Utenze telefoniche                                                    | 27        |                      |
| ACA040         | B.3.A)        | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze            | 1.422.083 |                      |
| ACA040         | B.3.C)        | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.218.071 |                      |
| ACA040         | B.4.B.2)      | Canoni di noleggio - area non sanitaria                               | 58.476    |                      |
| ACA040         | B.4.B.1)      | Canoni di noleggio - area sanitaria                                   | 131.767   |                      |
| ACA040         | B.2.B.1.12.C) | Abbonamenti riviste e libri                                           | 9.233     |                      |
| ACA040         | B.2.B.1.12.C) | Spese postali                                                         | 21.723    |                      |
| ACA040         | B.2.B.1.11.A) | Premi di assicurazione - R.C. Professionale                           | 516.615   |                      |
| ACA040         | B.2.B.1.11.B) | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                     | 92.635    |                      |
|                | TOTALE        |                                                                       | 4.470.630 |                      |

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

| COD. SP | PATRIMONIO NETTO                                                          | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                                       |                                                       |                        |                              | Consistenza finale | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE |              |              |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|
|         |                                                                           |                      | Gir. e Riclass.          | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) |                    | NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI              |              |              |
|         |                                                                           |                      |                          |                                       |                                                       |                        |                              |                    | Copertura perdite                        | Sterilizz.ni | Altre motiv. |
| PAA000  | FONDO DI DOTAZIONE                                                        | 137.070.775          | -14.949.655              | 45.513.585                            | -19.816.984                                           |                        |                              | 147.817.721        |                                          |              |              |
| PAA010  | FINANZIAMENTI PER INVEST.                                                 | 78.925.245           | 14.949.655               | 67.680.433                            | -6.655.719                                            | -2.767.162             | 0                            | 152.132.452        |                                          |              |              |
| PAA020  | Finanziamenti per beni di prima dotazione                                 |                      | 14.949.655               |                                       | -1.042.721                                            |                        |                              | 13.906.934         |                                          |              |              |
| 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                                 | 76.054.274           |                          | 65.015.000                            | -4.360.766                                            | -2.767.162             |                              | 133.941.346        |                                          |              |              |
| PAA080  | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                 |                      |                          |                                       |                                                       |                        |                              |                    |                                          |              |              |
| PAA090  | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 2.870.971            |                          | 2.665.433                             | -1.252.232                                            |                        |                              | 4.284.172          |                                          |              |              |
| PAA100  | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                  | 21.873.871           |                          | 97.762                                | -2.268.132                                            |                        |                              | 19.703.501         |                                          |              |              |
| 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:                                           | 14.342.156           |                          | 19.049.607                            |                                                       | -31.609.156            |                              | 1.782.607          |                                          |              |              |
| PAA180  | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005                             |                      |                          |                                       |                                                       |                        |                              |                    |                                          |              |              |
| PAA190  | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |                      |                          |                                       |                                                       |                        |                              |                    |                                          |              |              |
| PAA200  | Altro                                                                     | 14.342.156           |                          | 19.049.607                            |                                                       | -31.609.156            |                              | 1.782.607          |                                          |              |              |
| PAA210  | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO                                           | -64.964.411          | -17.778.350              |                                       |                                                       | 51.426.140             |                              | -31.316.621        |                                          |              |              |
| PAA220  | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO                                               | -17.778.350          | 17.778.350               |                                       |                                                       |                        | -8.064.489                   | -8.064.489         |                                          |              |              |
|         | TOTALE PATRIMONIO NETTO                                                   | 169.469.285          |                          | 132.341.387                           | -28.740.835                                           |                        | -8.064.489                   | 282.055.171        |                                          |              |              |

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

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI           |                           |                           |                                                                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO              |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
|                |                                                                             | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti)                            | Consistenza all'inizio dell'esercizio | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti |
| PAA020         | Per beni di prima dotazione:                                                |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | assegnati in data antecedente al 1/1/2015                                   |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | assegnati a partire dall'1/1/2015                                           |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
| PAA030         | Da Stato:                                                                   |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | assegnati in data antecedente al 1/1/2015                                   |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | assegnati a partire dall'1/1/2015                                           |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
| PAA070         | Da Regione:                                                                 |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | assegnati a partire dall'01/01/2015                                         |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | Finanziamento RAS                                                           | Vincolato              | 2015                      | DGR 33/22 del 2014        | TAC Pronto soccorso                                                   |                                       |                               | 1.195.108                             |                                                               |                        | 1.195.108          | 1.195.108       | 1.094.162        |
|                | Finanziamento RAS                                                           | Vincolato              | 2016                      | DGR 63/39 DEL 2016        | Spostamento Anatomia Patologica                                       |                                       |                               | 1.276.000                             |                                                               |                        | 1.276.000          | 1.126.000       |                  |
|                | Finanziamento RAS                                                           | Vincolato              | 2016                      | DGR 63/39 DEL 2016        | Spostamento Chirurgia maxillo-facciale                                |                                       |                               | 424.000                               |                                                               |                        | 424.000            | 394.000         |                  |
|                | Finanziamento RAS                                                           | Vincolato              | 2016                      | DGR 63/39 DEL 2016        | Neurochirurgia - realizzazione 6 posti letto intensiva                |                                       |                               | 148.000                               |                                                               |                        | 148.000            | 118.000         | 105.057          |
|                | Finanziamento RAS                                                           | Vincolato              | 2016                      | DGR 63/39 DEL 2016        | Ristrutturazione del piano plastra e e del piano -1                   |                                       |                               | 6.852.000                             |                                                               |                        | 6.852.000          | 3.362.540       |                  |
|                | Finanziamento RAS                                                           | Vincolato              | 2017                      | DGR 5/1 DEL 2017          | Risorse fondo di sviluppo e coesione sociale 2014-2020                |                                       |                               | 65.000.000                            |                                                               |                        | 65.000.000         | 6.500.000       |                  |
|                | Finanziamento RAS                                                           | Vincolato              | 2017                      | DET. 650 del 28/06/2017   | Progr. Invest. ex art. 20 - l. n. 67/88 - addeg. normal. anticiclico. |                                       |                               | 15.000                                |                                                               |                        | 15.000             | 15.000          |                  |
| PAA080         | Da altri soggetti pubblici:                                                 |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | assegnati in data antecedente al 1/1/2010                                   |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | assegnati a partire dall'1/1/2010                                           |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
| PAA090         | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:                |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | assegnati in data antecedente al 1/1/2010                                   |                        |                           |                           |                                                                       |                                       |                               |                                       |                                                               |                        |                    |                 |                  |
|                | assegnati nell'esercizio 2015                                               |                        | 2015                      |                           |                                                                       |                                       |                               | 1.634.890                             |                                                               |                        | 1.297.921          |                 | 1.634.890        |
|                | assegnati nell'esercizio 2016                                               |                        | 2016                      |                           |                                                                       |                                       |                               | 2.411.369                             |                                                               |                        | 1.573.049          |                 | 2.411.369        |
|                | assegnati nell'esercizio 2017                                               |                        | 2017                      |                           |                                                                       |                                       |                               | 2.665.433                             |                                                               |                        | 1.413.201          |                 | 2.665.433        |

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**

|                |                                                                                       |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PN01–NO</b> | Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

**PN02– Fondo di dotazione**

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PN02–SI</b> | <p>Il Fondo di dotazione rispetto all'esercizio precedente ha subito le seguenti variazioni:</p> <p><b>in aumento</b> per € 45.513.585 di cui</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- € 36.372.000 per assegnazione somme ex Det. RAS n° 419 del 12/05/2017 in applicazione della L.R. 5/2017 art. 5 <i>"per far fronte agli investimenti, a carico dell'Azienda ospedaliera "G. Brotzu", realizzati e da realizzare sui presidi ospedalieri "Businco" e "Antonio Cao" (missione 13 - programma 05 - titolo 2 - capitolo SC05.0053)."</i></li> <li>- € 9.108.266 per assegnazioni ex "ART. 5 LR 5/17 comma 4: <i>"per far fronte al pagamento delle rate di mutuo bancario a carico dell'Azienda ospedaliera "G. Brotzu", originariamente contratto dalla ASL n. 8 di Cagliari per il finanziamento degli investimenti sui presidi ospedalieri "Businco" e "Antonio Cao"</i>"</li> </ul> <p><b>in diminuzione</b> per € 34.766.639 di cui</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- € 19.816.984 relativi allo storno della quota parte di ammortamenti del Fabbricato S. Michele di prima dotazione, non sterilizzati dal 1998 al 2016 (compresi) e conseguentemente utilizzata per ripiano perdite anni precedenti</li> <li>- € 14.949.655 relativi al valore residuo del Fabbricato S. Michele di prima dotazione da ammortizzare (e sterilizzare) dal 2017, compreso, stornata e iscritta al <i>c/Finanziamenti per beni di prima dotazione</i> e di qui "sterilizzata" per l'anno 2017.</li> </ul> <p>Tali variazioni in diminuzione sono state operate a seguito di specifiche indicazioni regionali del 2018.</p> |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>PN03–Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p> | <p>SI</p>                 | <p>I Finanziamenti da Regione per investimenti hanno subito un incremento di € 65.015.000 di cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- € 65.000.000 quali Risorse fondo di sviluppo e coesione sociale 2014-2020;</li> <li>- € 15.000 ex DGR 46/15 del 10.08.2016. Progr. invest. ex art. 20 - l. n. 67/88 - adeg. normat. antincendio. risorse delibera CIPE n. 16 - 2013. liquidazione acconto 5%.</li> </ul> <p>La riduzione è dovuta alla sterilizzazione degli ammortamenti inerenti a Immobilizzazioni acquisite con fondi regionali.</p> <p>I Contributi per ripiano perdite hanno subito nell'esercizio 2017 un incremento pari a € 19.049.607,05 per assegnazione delle quote residue per il ripiano perdita 2015 (€ 17.267.000,00 ex DGR 23/23 del 9/5/2017 + € 1.009.798,00 ex DGR 55/9 del 13/12/2017) e a € 772.809,05 per assegnazione acconto ripiano perdita 2016 ex DGR 55/9 del 13/12/2017.</p> <p>Le Perdite portate a nuovo hanno subito una variazione in diminuzione pari a € 51.426.140 per effetto dell'utilizzo a ripiano di € 19.816.984 relativi alla sterilizzazione dell'ammortamento Fabbricato S. Michele di prima dotazione (vedi nota PN02 – Fondo di dotazione) e di € 31.609.156 per utilizzo dei contributi RAS per ripiano perdite (la parte incassata fino al 31/12/2017).</p> |





## 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                                                                 | 3.424.573            | 2.496.651                     | - 673.895                    | 1.719.607 | 3.527.721     |
| PBA020          | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali                             | 2.300.000            | 1.926.173                     |                              | 1.294.173 | 2.932.000     |
| PBA030          | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente                              |                      | 408.216                       |                              |           | 408.216       |
| 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                                                             | 1.124.573            | 162.262                       | - 673.895                    | 425.435   | 187.505       |
| ...             | ...Fondo rischi per interessi moratori                                                 | 450.678              | 162.262                       |                              | 425.435   | 187.505       |
| ...             | ...Altri fondi per rischi                                                              | 673.895              |                               | - 673.895                    |           | -             |
| 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                     | -                            | -         | 2.646.170     |
| PBA160          | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato |                      | 2.069.319                     |                              |           | 2.069.319     |
| PBA170          | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)     |                      |                               |                              |           | -             |
| PBA180          | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca                                      |                      | 180.000                       |                              |           | 180.000       |
| PBA190          | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             |                      | 396.851                       |                              |           | 396.851       |
| PBA200          | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE                                                     | 1.144.236            | 1.626.266                     | - 146.079                    | -         | 2.624.423     |
| PBA210          | B.V.1) Fondi integrativi pensione                                                      |                      |                               |                              |           |               |
| PBA230          | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente                               | 619.052              | 1.626.266                     |                              |           | 2.245.318     |
| 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                                                   | 525.184              | -                             | - 146.079                    | -         | 379.106       |
| ...             | ...Fondo oneri differiti per attività libero professionale                             | 479.106              |                               | - 100.000                    |           | 379.106       |
| ...             | ... Altri fondi                                                                        | 46.079               |                               | - 46.079                     |           | -             |
| PBZ999          | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI                                                            | 4.568.809            | 6.769.087                     | - 819.974                    | 1.719.607 | 8.798.314     |

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



## Modello 2 – Prospetto riepilogativo dei contenziosi

| Controparte                             | Fondo      | Valore<br>contenzioso | Dubbio<br>esito | Utilizzi<br>dell'esercizio | Insussistenze<br>dell'esercizio | Accantonamento<br>richiesto | Passività<br>dell'esercizio |
|-----------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 TI cause civili ed oneri processuali  | A202030101 | 600.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 2 PI cause civili ed oneri processuali  | A202030101 | 165.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 3 MA cause civili ed oneri processuali  | A202030101 | 300.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 4 SA cause civili ed oneri processuali  | A202030101 | 300.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 5 MA cause civili ed oneri processuali  | A202030101 | 800.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 6 AT cause civili ed oneri processuali  | A202030101 | 300.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 7 SE cause civili ed oneri processuali  | A202030101 | 325.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 8 CH cause civili ed oneri processuali  | A202030101 | 500.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 9 PI cause civili ed oneri processuali  | A202030101 | 300.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 10 MU cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 300.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 11 CA cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 300.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 12 RO cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 170.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 13 LE cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 400.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 14 BO cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 1.500.000,00          | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 15 MA cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 665.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 160.000,00                  |                             |
| 16 CA cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 100.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 100.000,00                  |                             |
| 17 MA cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 100.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 100.000,00                  |                             |
| 18 PI cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 100.000,00            | PROBABILE       |                            |                                 | 100.000,00                  |                             |
| 19 TA cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 75.000,00             | PROBABILE       |                            |                                 | 75.000,00                   |                             |
| 20 OB cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 70.000,00             | PROBABILE       |                            |                                 | 70.000,00                   |                             |
| 21 PR cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 18.000,00             | PROBABILE       |                            |                                 | 18.000,00                   |                             |
| 22 VA cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 15.000,00             | PROBABILE       |                            |                                 | 15.000,00                   |                             |
| 23 PU cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 12.000,00             | PROBABILE       |                            |                                 | 12.000,00                   |                             |
| 24 DE cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 9.300,00              | PROBABILE       |                            |                                 | 9.300,00                    |                             |
| 25 PI cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 9.000,00              | PROBABILE       |                            |                                 | 9.000,00                    |                             |
| 26 DE cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 8.000,00              | PROBABILE       |                            |                                 | 8.000,00                    |                             |
| 27 RU cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 3.683,00              | PROBABILE       |                            |                                 | 7.500,00                    |                             |
| 28 PO cause civili ed oneri processuali | A202030101 |                       | PROBABILE       |                            |                                 | 5.200,00                    |                             |
| 29 PI cause civili ed oneri processuali | A202030101 | 17.000,00             | PROBABILE       |                            |                                 | 3.000,00                    |                             |
| 30 SC cause civili ed oneri processuali |            | 1.000.000,00          | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 31 TO cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 32 AR cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 33 CA cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 34 FA cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 35 GI cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 36 LO cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 37 AM cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 38 MU cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 39 MU cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 40 LO cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 41 OL cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 42 MA cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 43 BE cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 44 AR cause civili ed oneri processuali |            | 160.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 45 FA cause civili ed oneri processuali |            | 150.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 46 PA cause civili ed oneri processuali |            | 137.200,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 47 UR cause civili ed oneri processuali |            | 130.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 48 PU cause civili ed oneri processuali |            | 100.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 49 VA cause civili ed oneri processuali |            | 100.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 50 LA cause civili ed oneri processuali |            | 100.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 51 CA cause civili ed oneri processuali |            | 100.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 52 VI cause civili ed oneri processuali |            | 100.000,00            | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 53 MO cause civili ed oneri processuali |            | 60.000,00             | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 54 PI cause civili ed oneri processuali |            | 60.000,00             | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 55 MI cause civili ed oneri processuali |            | 60.000,00             | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 56 MA cause civili ed oneri processuali |            | 57.772,58             | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 57 PA cause civili ed oneri processuali |            | 50.000,00             | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 58 SA cause civili ed oneri processuali |            | 50.000,00             | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 59 FA cause civili ed oneri processuali |            | 50.000,00             | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |
| 60 AG cause civili ed oneri processuali |            | 17.000,00             | POSSIBILE       |                            |                                 |                             |                             |

X



|                                          |  |           |           |  |  |  |  |
|------------------------------------------|--|-----------|-----------|--|--|--|--|
| 61 SA cause civili ed oneri processuali  |  | 15.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 62 GA cause civili ed oneri processuali  |  | 15.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 63 MA cause civili ed oneri processuali  |  | 15.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 64 PO cause civili ed oneri processuali  |  | 15.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 65 TU cause civili ed oneri processuali  |  | 11.150,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 66 TE cause civili ed oneri processuali  |  | 10.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 67 MA cause civili ed oneri processuali  |  | 10.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 68 PI cause civili ed oneri processuali  |  | 10.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 69 PR cause civili ed oneri processuali  |  | 10.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 70 SE cause civili ed oneri processuali  |  | 10.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 71 PI cause civili ed oneri processuali  |  | 10.000,00 | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 72 AT cause civili ed oneri processuali  |  | 8.000,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 73 GH cause civili ed oneri processuali  |  | 7.890,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 74 FA cause civili ed oneri processuali  |  | 7.000,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 75 CU cause civili ed oneri processuali  |  | 7.000,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 76 CO cause civili ed oneri processuali  |  | 7.000,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 77 FO cause civili ed oneri processuali  |  | 6.000,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 78 ZA cause civili ed oneri processuali  |  | 5.500,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 79 MA cause civili ed oneri processuali  |  | 5.050,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 80 AD cause civili ed oneri processuali  |  | 4.642,70  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 81 RO cause civili ed oneri processuali  |  | 3.500,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 82 PI cause civili ed oneri processuali  |  | 3.000,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 83 LA cause civili ed oneri processuali  |  | 1.500,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 84 CO cause civili ed oneri processuali  |  | 1.500,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 85 PE cause civili ed oneri processuali  |  | 1.100,00  | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 86 PI cause civili ed oneri processuali  |  | 390,00    | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 87 ME cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 88 TR cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 89 PA cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 90 ZU cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 91 CA cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 92 LO cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 93 RO cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 94 DE cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 95 IN cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 96 CA cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 97 SE cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 98 MA cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 99 UR cause civili ed oneri processuali  |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 100 LA cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 101 LO cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 102 IN cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 103 AN cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 104 RU cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 105 SE cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 106 OR cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 107 MU cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 108 MU cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 109 SE cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 110 RO cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 111 CA cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 112 PI cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 113 PO cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 114 US cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 115 PI cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 116 CA cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 117-PO cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 118 CA cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 119 MA cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 120 CA cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 121 MA cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 122 CO cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 123 DE cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 124 CO cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |
| 125 MU cause civili ed oneri processuali |  |           | POSSIBILE |  |  |  |  |



|                                          |            |               |           |  |  |              |
|------------------------------------------|------------|---------------|-----------|--|--|--------------|
| 126 VA cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 127 CO cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 128 ME cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 129 SC cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 130 AT cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 131 VA cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 132 SE cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 133 FR cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 134 BA cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 135 AN cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 136 CA cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 137 GR cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 138 GA cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 139 TR cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 140 CO cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 141 CA cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 142 ZI cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 143 FA cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 144 US cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 145 LO cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 146 MA cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 147 PA cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 148 PI cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 149 MO cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 150 AN cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 151 BO cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 152 SC cause civili ed oneri processuali |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 1 CA contenzioso personale dipendente    | A202030106 | 94.334,51     | PROBABILE |  |  | 94.334,51    |
| 2 AL contenzioso personale dipendente    | A202030106 | 42.775,16     | PROBABILE |  |  | 42.775,16    |
| 3 AR contenzioso personale dipendente    | A202030106 | 40.947,58     | PROBABILE |  |  | 40.947,58    |
| 4 BA contenzioso personale dipendente    | A202030106 | 34.623,75     | PROBABILE |  |  | 34.623,75    |
| 5 AT contenzioso personale dipendente    | A202030106 | 32.425,16     | PROBABILE |  |  | 32.425,16    |
| 6 CA contenzioso personale dipendente    | A202030106 | 29.454,59     | PROBABILE |  |  | 29.454,59    |
| 7 BR contenzioso personale dipendente    | A202030106 | 27.723,28     | PROBABILE |  |  | 27.723,28    |
| 8 CA contenzioso personale dipendente    | A202030106 | 18.891,22     | PROBABILE |  |  | 18.891,22    |
| 9 AR contenzioso personale dipendente    | A202030106 | 13.380,00     | PROBABILE |  |  | 13.380,00    |
| 10 NU contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 11.908,52     | PROBABILE |  |  | 11.908,52    |
| 11 BU contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 8.503,79      | PROBABILE |  |  | 8.503,79     |
| 12 PU contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 7.654,00      | PROBABILE |  |  | 7.654,00     |
| 13 MA contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 7.486,84      | PROBABILE |  |  | 7.486,84     |
| 14 CO contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 7.359,23      | PROBABILE |  |  | 7.359,23     |
| 15 DE contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 7.359,23      | PROBABILE |  |  | 7.359,23     |
| 16 AC contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 7.359,00      | PROBABILE |  |  | 7.359,00     |
| 17 CA contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 4.377,36      | PROBABILE |  |  | 4.377,36     |
| 18 AI contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 4.154,94      | PROBABILE |  |  | 4.154,94     |
| 19 LO contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 4.000,00      | PROBABILE |  |  | 4.000,00     |
| 20 MI contenzioso personale dipendente   | A202030106 | 3.497,78      | PROBABILE |  |  | 3.497,78     |
| 21 AM contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 22 AN contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 23 AT contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 24 BA contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 25 CA contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 26 CO contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 27 CO contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 28 GO contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 29 LO contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 30 MU contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| 31 ZO contenzioso personale dipendente   |            |               | POSSIBILE |  |  |              |
| TOTALE                                   |            | 12.632.394,22 |           |  |  | 3.340.215,94 |

L'Azienda ospedaliera Brotzu ha effettuato accantonamenti al fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (codice conto A202030101), e al fondo rischi per contenzioso personale dipendente (codice conto A202030106). La tabella

precedente è stata strutturata e denominata dall'Assessorato come "Modello 2 – Prospetto riepilogativo dei contenziosi" ed è stata alimentata secondo le indicazioni fornite dallo stesso Assessorato nel corso di diversi incontri con i criteri di cui all'allegato della nota n. 13692 del 01/06/2018 avente ad oggetto: "Ulteriori indicazioni per la chiusura del bilancio di esercizio 2017 - Ricognizione dello stato dei fondi rischi e oneri al 31/12/2017".

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. Per i contenziosi che presentano un rischio di soccombenza valutato come possibile, non è stato effettuato alcun accantonamento, ma è stata data evidenza nel Modello 2 – Prospetto riepilogativo dei contenziosi indicando dove possibile 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 una polizza *Am Trust* onerata di una franchigia di € 160.000,00 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 di € 160.000,00.

La tabella strutturata e denominata dall'Assessorato come "Modello 3 – Prospetto riepilogativo delle richieste di risarcimento danni pervenute" di cui all'allegato della nota n. 13692 del 01/06/2018 avente ad oggetto: "Ulteriori indicazioni per la chiusura del bilancio di esercizio 2017 - Ricognizione dello stato dei fondi rischi e oneri al 31/12/2017",



non è alimentata perché l'Azienda Ospedaliera Brotzu non è in regime di autoassicurazione, ma dotata di copertura assicurativa RCT. In tale tabella andrebbero indicate le informazioni relative alla voce PBA050 del modello SP "Fondo rischi per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" che 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 per arrivare alla stima di interessi passivi calcolati al tasso medio BCE riferito agli anni 2013-2017 su fatture non pagate al 31/12/2017 riferite allo stesso periodo come specificato nella tabella seguente:

| ANNO | TASSO BCE | SCADUTO       | STIMA INTERESSI 2014 | STIMA INTERESSI 2015 | STIMA INTERESSI 2016 | STIMA INTERESSI 2017 | TOTALE FONDO |
|------|-----------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 2013 | 8,75%     | 80.144,03     | 6.611,88             | 6.451,59             | 6.451,59             | 6.411,52             | 25.926,59    |
| 2014 | 8,25%     | 103.877,24    |                      | 8.362,12             | 8.362,12             | 8.310,18             | 25.034,41    |
| 2015 | 8,05%     | 333.595,50    |                      |                      | 26.854,44            | 26.687,64            | 53.542,08    |
| 2016 | 8,05%     | 926.430,95    |                      |                      |                      | 74.114,48            | 74.114,48    |
| 2017 | 8,00%     | 33.170.548,89 |                      |                      |                      | 8.887,69             | 8.887,69     |
|      |           | 34.614.596,61 | 6.611,88             | 14.813,71            | 41.668,15            | 115.523,82           | 187.505,25   |

Per la valutazione del rischio per interessi moratori dovendosi attenere al principio del rischio probabile si è proceduto alla suddivisione dei debiti al 31/12/2017 ancora aperti, in due grandi categorie, sulla base del rischio che gli interessi vengano richiesti. Le gestioni passate hanno infatti evidenziato che gli interessi moratori vengano richiesti dalle imprese cessionarie dei crediti. Viceversa, la probabilità che gli interessi di mora vengano richiesti da parte di piccole medie imprese - fornitori abituali e fornitori locali - è molto bassa, come storicamente dimostrato. Pertanto, si ritiene di determinare il fondo soltanto sui debiti oggetto di cessione. Per questa tipologia di debito in riferimento all'anno 2017, si precisa che la base di calcolo è € 111.096,07.

La tabella seguente è stata strutturata e denominata dall'Assessorato come "Modello 4 – Prospetto riepilogativo degli interessi moratori" ed è stata alimentata secondo le indicazioni fornite dallo stesso Assessorato nel corso di diversi incontri con i criteri di cui all'allegato della nota n. 13692 del 01/06/2018 avente ad oggetto: "Ulteriori indicazioni per la chiusura del bilancio di esercizio 2017 - Ricognizione dello stato dei fondi rischi e oneri al 31/12/2017".

#### Modello 4 – Prospetto riepilogativo degli interessi moratori

| Debiti scaduti al 31/12/2017 | Stima richiesta di pagamento prevista | Accantonamenti dell'esercizio (consistenza iniziale fondo rischi) | Utilizzi dell'esercizio | Insussistenze dell'esercizio | Accantonamento richiesto (conto economico 2017) | Interessi maturati nell'esercizio (competenza 2017) |
|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 34.614.596,61                | 187.505,25                            | 450.677,59                                                        | 425.434,50              |                              | 162.262,16                                      | 397.549,91                                          |

Sempre all'interno della voce SP BPA060 (Altri fondi rischi) risultavano accantonati dall'anno 2015 € 673.895,39 per oneri derivanti dall'accorpamento dei Presidi Businco e Cao, avvenuto il 01/07/2015, per le difficoltà relative alle stime su base

semestrale dei costi di funzionamento degli stessi. Tale importo, a seguito delle attività di riconciliazione delle partite economiche e finanziarie, avvenute nell'esercizio 2017, e della conseguente definizione delle effettive partite esistenti nei confronti dell'Azienda per la Tutela della Salute – ASSL di Cagliari, è stato stralciato, rilevando un'insussistenza.



| ASSEGNAZIONE INIZIALE |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | UTILIZZI / COSTI                      |                               |                  |                  |                  |                   | FONDO AL<br>31/12/2017 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Esercizio             | descrizione contributo                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Importo<br>contributo | Tipologia                             | Importo                       |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                                       | Esercizio X-4<br>e precedenti | Esercizio<br>X-3 | Esercizio<br>X-2 | Esercizio<br>X-1 | Esercizio<br>2017 |                        |
| 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                                                                | 6.780,00              | B.1) Acquisti di beni                 |                               |                  |                  |                  |                   | 3.598,58               |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                               |                  |                  |                  | 3.181,42          |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.6) Costi del personale              |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | Altri costi (dettagliare)             |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | Totale                                |                               |                  |                  |                  | 3.181,42          |                        |
| 2017                  | Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937. Anno 2017 UPB SO8.02.009. Atto RAS n. 1005 del 05/10/2017                                                                                                                            | 50.000,00             | B.1) Acquisti di beni                 |                               |                  |                  |                  |                   | 50.000,00              |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.6) Costi del personale              |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | Altri costi (dettagliare)             |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | Totale                                |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
| 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                                                                          | 10.506,00             | B.1) Acquisti di beni                 |                               |                  |                  |                  |                   | 10.506,00              |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | 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                                                                                   | 14.007,00             | B.1) Acquisti di beni                 |                               |                  |                  |                  |                   | 14.007,00              |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | 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                                                       | 30.000,00             | B.1) Acquisti di beni                 |                               |                  |                  |                  |                   | 30.000,00              |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.6) Costi del personale              |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | Altri costi (dettagliare)             |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | 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 25/10/2017 | 15.000,00             | B.1) Acquisti di beni                 |                               |                  |                  |                  |                   | 15.000,00              |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | B.6) Costi del personale              |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | Altri costi                           |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       | Totale                                |                               |                  |                  |                  |                   |                        |



|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | (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                                                             | 8.000,00   | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |  | 8.000,00   |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.6) Costi del personale              |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | Altri costi (dettagliare)             |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | 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 | 9.000,00   | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |  | 9.000,00   |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | 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                                                                                                                                     | 11.468,09  | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |  | 11.468,09  |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | 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, 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                                                                         | 10.140,34  | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |  | 10.140,34  |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.6) Costi del personale              |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | Altri costi (dettagliare)             |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | Totale                                |  |  |  |  |  |            |
| 2017 | Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo. SC02.1114. Atto RAS n. 1006 del 05/10/2017                                                                                                                                                                                                 | 200.000,00 | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |  | 200.000,00 |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.6) Costi del personale              |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | Altri costi (dettagliare)             |  |  |  |  |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | Totale                                |  |  |  |  |  |            |
| 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                                                                                                                                         | 6.606,29   | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |  | 6.606,29   |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | 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.                                                                                                | 29.607,13  | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |  | 29.607,13  |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | B.2) Acquisti di                      |  |  |  |  |  |            |



|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                                       |  |  |  |  |            |            |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--|--|--|--|------------|------------|
|      | SC05.0164. Atto RAS n. 1477 del 22/12/2017                                                                                                                                                                                                                                                  |              | 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                                               | 80.000,00    | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  | 883,03     |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |  | 2.900,62   | 7.489,87   |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.6) Costi del personale              |  |  |  |  | 68.726,48  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | Altri costi (dettagliare)             |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | Totale                                |  |  |  |  | 72.510,13  |            |
| 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 | 1.000.000,00 | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |  |            | 736.000,00 |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.6) Costi del personale              |  |  |  |  | 264.000,00 |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | Altri costi (dettagliare)             |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | Totale                                |  |  |  |  | 264.000,00 |            |
| 2017 | Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) rintracciabilità sangue                                                                                                         | 371.498,08   | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |  |            | 371.498,08 |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | 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                                                                                                   | 556.397,74   | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |  |            | 556.397,74 |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | B.6) Costi del personale              |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | Altri costi (dettagliare)             |  |  |  |  |            |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | Totale                                |  |  |  |  |            |            |

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

A

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

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

| ASSEGNAZIONE INIZIALE |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       | UTILIZZI / COSTI                      |                               |                  |                  |                  | FONDO AL<br>31/12/2017 |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Esercizio             | descrizione contributo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Importo<br>contributo | Tipologia                             | Importo                       |                  |                  |                  |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |                                       | Esercizio X-4<br>e precedenti | Esercizio<br>X-3 | Esercizio<br>X-2 | Esercizio<br>X-1 |                        |
| 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 SCO2.1018. | 180.000,00            | B.1) Acquisti di beni                 |                               |                  |                  |                  | 180.000,00             |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       | 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<br>31/12/2017 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Esercizio             | descrizione contributo                                                                                                                                                                  | Importo<br>contributo | Tipologia                                   | Importo                       |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       |                                             | Esercizio X-4 e<br>precedenti | Esercizio<br>X-3 | Esercizio<br>X-2 | Esercizio<br>X-1 | Esercizio<br>2017 |                        |
| 2017                  | ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. Contributo liberale<br>sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" -<br>Struttura complessa di Cardiologia                 | 11.000,00             | B.1) Acquisti di<br>beni                    |                               |                  |                  |                  |                   | 11.000,00              |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.2) Acquisti di<br>servizi sanitari        |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.3) Acquisti di<br>servizi non<br>sanitari |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.6) Costi del<br>personale                 |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Altri costi<br>(dettagliare)                |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Totale                                      |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
| 2017                  | FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA progetto tumori mammari, del.<br>AOB 706/2016; prog. 12/2016                                                                                               | 20.000,00             | B.1) Acquisti di<br>beni                    |                               |                  |                  |                  |                   | 8.000,00               |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.2) Acquisti di<br>servizi sanitari        |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.3) Acquisti di<br>servizi non<br>sanitari |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.6) Costi del<br>personale                 |                               |                  |                  | 12.000,00        |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Altri costi<br>(dettagliare)                |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Totale                                      |                               |                  |                  | 12.000,00        |                   |                        |
| 2017                  | FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA acconto contributo progetto<br>"ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello<br>spettro autistico"; prog. 21/2017                       | 42.000,00             | B.1) Acquisti di<br>beni                    |                               |                  |                  |                  |                   | 42.000,00              |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.2) Acquisti di<br>servizi sanitari        |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.3) Acquisti di<br>servizi non<br>sanitari |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.6) Costi del<br>personale                 |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Altri costi<br>(dettagliare)                |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Totale                                      |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
| 2017                  | FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo<br>progetto prevenzione morte improvvisa                                                                                         | 100.000,00            | B.1) Acquisti di<br>beni                    |                               |                  |                  |                  |                   | 100.000,00             |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.2) Acquisti di<br>servizi sanitari        |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.3) Acquisti di<br>servizi non<br>sanitari |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.6) Costi del<br>personale                 |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Altri costi<br>(dettagliare)                |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Totale                                      |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
| 2017                  | FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo<br>progetto implementazione sistema automatico registrazione dose<br>erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti | 52.000,00             | B.1) Acquisti di<br>beni                    |                               |                  |                  |                  |                   | 52.000,00              |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.2) Acquisti di<br>servizi sanitari        |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.3) Acquisti di<br>servizi non<br>sanitari |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.6) Costi del<br>personale                 |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Altri costi<br>(dettagliare)                |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | Totale                                      |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
| 2017                  | FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA contributo per stato di<br>avanzamento progetto prevenzione morte improvvisa progetto n.<br>6/2016                                                         | 60.000,00             | B.1) Acquisti di<br>beni                    |                               |                  |                  |                  |                   | 60.000,00              |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.2) Acquisti di<br>servizi sanitari        |                               |                  |                  |                  |                   |                        |
|                       |                                                                                                                                                                                         |                       | B.3) Acquisti di<br>servizi non<br>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                                                                                                 | 22.500,00  | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |          |  | 13.850,83  |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | B.6) Costi del personale              |  |  |  | 8.649,17 |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | Altri costi (dettagliare)             |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | Totale                                |  |  |  | 8.649,17 |  |            |
| 2017 | GILEAD SCIENCES SRL 50% premio per concorso "Fellowship Program"                                                                                                                                                                            | 10.000,00  | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |          |  | 10.000,00  |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | B.6) Costi del personale              |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | Altri costi (dettagliare)             |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | Totale                                |  |  |  |          |  |            |
| 2017 | Destinazione parte del fondo di perequazione di cui all'Art.57 del CCNL del 08/05/2000 per finanziamenti finalizzati a investimenti per la riqualificazione della sala congressi "Anna Atza" come da Deliberazione AOB n. 711 del 05/04/17. | 100.000,00 | B.1) Acquisti di beni                 |  |  |  |          |  | 100.000,00 |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | B.6) Costi del personale              |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | Altri costi (dettagliare)             |  |  |  |          |  |            |
|      |                                                                                                                                                                                                                                             |            | Totale                                |  |  |  |          |  |            |

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

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 l'anno 2017 sono stati calcolati in coerenza con quanto disciplinato dall'art. 2 del DPCM 27.02.2017 nella misura dell'1,09% sulle voci BA2110 per il personale dirigente medico, (BA2150+BA2240+BA2330+BA2420) per il resto del personale dirigente e (BA2190+BA2280+BA2370+BA2460) per il personale del comparto, prendendo in considerazione solo gli importi relativi alle indennità fisse (stipendio e indennità di esclusività) e relativi oneri sociali, ai fondi posizione, accessorie e risultato/produttività, escludendo le voci che non sono interessate dal rinnovo contrattuale come ad esempio assegni familiari, indennità di preavviso, ecc. Ciò in conformità a quanto prescritto con la circolare MEF – RGS- Prot. 69826 del 13.04.2017.

Inoltre, con riferimento alla base di calcolo richiesta (anno 2015), 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 2017, come base di calcolo è stato utilizzato il dato al 31.12.2016.

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.

A seguito della Deliberazione AOB n. 711 del 05/04/17 è stato predisposto di impegnare parte del fondo di perequazione, di cui all'art. 57 del CCNL del 08/06/2000, alla riqualificazione della sala congressi "Anna Atza", mediante l'imputazione di un importo pari a € 100.000 nel fondo riserva Quote inutilizzate per contributi vincolati da privati.

Sempre all'interno della voce SP PBA260 "Altri fondi per oneri e spese" erano stati accantonati € 46.078,65 per la stima di congruagli per utenze d'acqua di anni precedenti. A seguito di una ridefinizione dei costi si è ritenuto opportuno procedere allo stralcio di tali fondi, in quanto stimati insussistenti.

*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 è quello del rischio probabile | Verbali n. 13 del 18/09/2018 e n. 14 del 25/09/2018 |

**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 malpractice 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                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-----------------------------------------------------------------|
| <b>TR01 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO                        |  | 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                                                             | 7.063.890       | 1.450.519                | 2.861.404  | 5.653.005     |                                |                                                              |
|                | 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                                                      | 22.419          | 56.423                   | 22.419     | 56.423        |                                |                                                              |
|                | AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI (AVCP)                  | 5.370           |                          | 5.370      | -             |                                |                                                              |
|                | Agenzia Industri Difesa-Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare        | 1.320           | 3.850                    | 1.320      | 3.850         |                                |                                                              |
|                | MINISTERO INTERNO VVFF COMANDO DI CAGLIARI                                | 7.616           |                          | 7.616      | -             |                                |                                                              |
|                | 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 CAGLIARI                                       | 8.113           |                          | 8.113      | -             |                                |                                                              |
|                | 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                |            | 6.278.528     |                                |                                                              |
| PDA080         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                   |                 |                          |            |               |                                |                                                              |
| 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:                                                          | 592.621         | 771.073                  | 446.060    | 917.634       |                                |                                                              |
|                | Comune di Cagliari                                                        | 592.621         | 771.073                  | 446.060    | 917.634       |                                |                                                              |
| PDA150         | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                        | 13.210.300      | 2.840.202                | 6.434.541  | 9.615.961     | 77.503                         |                                                              |
| 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                                    | 13.210.300        | 2.840.202          | 6.434.541          | 9.615.961         | 77.503           |  |
| PDA220  | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione                                                        | 265.695           | 6.638.857          | 300.990            | 6.603.562         | 2.563.518        |  |
| PDA230  | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                      |                   |                    |                    |                   |                  |  |
|         | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                                        | <b>13.475.995</b> | <b>9.479.059</b>   | <b>6.735.531</b>   | <b>16.219.523</b> | <b>2.641.021</b> |  |
| PDA0240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                                                         |                   |                    |                    |                   |                  |  |
| PDA250  | Debiti v/enti regionali:                                                                                  |                   |                    |                    |                   |                  |  |
| PDA260  | Debiti v/sperimentazioni gestionali:                                                                      |                   |                    |                    |                   |                  |  |
| PDA270  | Debiti v/altre partecipate:                                                                               |                   |                    |                    |                   |                  |  |
| PDA280  | <b>DEBITI V/FORNITORI:</b>                                                                                | <b>84.976.463</b> | <b>161.920.224</b> | <b>200.754.870</b> | <b>46.141.817</b> |                  |  |
| PDA290  | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                     | 33.989            | 189.854            | 33.346             | 190.497           |                  |  |
| PDA300  | Debiti verso altri fornitori                                                                              | 84.942.474        | 161.730.370        | 200.721.524        | 45.951.320        | 5.577.639        |  |
| PDA310  | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>                                                                        | <b>161</b>        |                    |                    | <b>161</b>        |                  |  |
| PDA320  | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>                                                                                  | <b>8.662.977</b>  | <b>72.205.803</b>  | <b>73.683.049</b>  | <b>7.185.731</b>  |                  |  |
|         | Erario c/IRES                                                                                             | 24.157            |                    |                    | 24.157            |                  |  |
|         | Erario c/IRAP                                                                                             | 1.520.214         | 10.720.839         | 10.706.881         | 1.534.172         |                  |  |
|         | Erario c/IVA                                                                                              | 5.267             | 281.328            | 297.584            | 21.523            |                  |  |
|         | <b>ALTRI Debiti tributari</b>                                                                             |                   | <b>14.669</b>      | <b>13.744</b>      | <b>925</b>        |                  |  |
|         | Iva a Debito                                                                                              | 16.210            | 16.210             |                    |                   |                  |  |
|         | Iva a Debito per acquisti Infra-CEE                                                                       | 37.757            |                    | 37.757             |                   |                  |  |
|         | <b>IRPEF A TASSAZIONE SEPARATA</b>                                                                        | <b>21.605</b>     | <b>137.272</b>     | <b>144.718</b>     | <b>14.159</b>     |                  |  |
|         | Erario c/IRPEF LAVORO DIPENDENTE                                                                          | 4.058.139         | 32.339.937         | 32.260.017         | 4.138.059         |                  |  |
|         | Erario c/IRPEF LAVORO AUTONOMO                                                                            | 16.935            | 262.567            | 260.721            | 18.781            |                  |  |
|         | <b>IRPEF</b>                                                                                              | <b>17.075</b>     | <b>4.528.337</b>   | <b>4.512.366</b>   | <b>33.046</b>     |                  |  |
|         | <b>IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT</b>                                                                     | <b>2.988.572</b>  | <b>23.904.644</b>  | <b>25.449.261</b>  | <b>1.443.955</b>  |                  |  |
| PDA330  | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>                                | <b>7.001.158</b>  | <b>2.077.469</b>   | <b>2.166.700</b>   | <b>6.911.927</b>  |                  |  |
|         | DEBITI V/INPDAP                                                                                           | 6.792.499         | 91.458             |                    | 6.883.957         |                  |  |
|         | DEBITI V/INPS                                                                                             | 22.873            | 1.657              |                    | 24.530            |                  |  |
|         | DEBITI V/INAIL                                                                                            | 161.533           | 1.984.354          | 2.142.853          | 3.034             |                  |  |
|         | DEBITI V/ONAOI                                                                                            | 17.508            |                    | 17.508             |                   |                  |  |

|        |                                           |           |           |         |           |  |  |
|--------|-------------------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|--|--|
|        | DEBITI V/ALTRI ISTITUTI                   | 6.745     |           | 6.339   | 406       |  |  |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI:                           | 6.264.696 | 2.594.941 | 380.756 | 8.474.881 |  |  |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori               |           |           |         |           |  |  |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti                       | 5.441.263 | 2.592.446 |         | 8.033.709 |  |  |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie            |           |           |         |           |  |  |
| PDA380 | Altri debiti diversi:                     | 823.433   | 2.495     | 380.756 | 445.172   |  |  |
|        | DEBITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI          | 91.583    |           | 13.553  | 78.030    |  |  |
|        | DEBITI V/SOC. LEASING                     | 45.186    |           | 41.408  | 3.778     |  |  |
|        | DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI | 10.133    |           | 9.296   | 837       |  |  |
|        | DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI               | 58.058    | 2.495     |         | 60.553    |  |  |
|        | DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE        | 414.363   |           | 316.499 | 97.864    |  |  |
|        | ALTRI DEBITI                              | 204.110   |           |         | 204.110   |  |  |

**Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti**


| CODICE<br>MOD. SP | DEBITI                                                                                                        | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE |        |       |       |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------|-------|-------|------------|
|                   |                                                                                                               | 2013 e<br>precedenti          | 2014   | 2015  | 2016  | 2017       |
| PDA000            | MUTUI PASSIVI                                                                                                 |                               |        |       |       | 5.653.005  |
| PDA010            | 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                                                                                          | 30.280                        |        |       |       | 26.143     |
|                   | UNIVERSITA' DEGLI STUDI FIRENZE - POLO BIOMEDICO E TECNOLOGICO                                                |                               |        |       |       | 175        |
|                   | MINISTERO DELLA DIFESA AGENZIA INDUSTRIE DIFESA STABILIMENTO<br>CHIMICO FARMACEUTICO                          |                               |        |       |       | 3.850      |
|                   | A.N.A.C. AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE                                                                   |                               |        |       |       | 15.056     |
|                   | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI<br>SUL LAVORO                                     |                               |        |       |       | 155        |
|                   | ISTITUTO DI RICERCHE FARMACOLOGICHE MARIO NEGRI                                                               |                               |        |       |       | 2.826      |
|                   | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA                                                                            |                               |        |       |       | 866        |
|                   | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SIENA                                                                              |                               |        |       |       | 180        |
|                   | MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI                                                               |                               |        |       |       | 687        |
|                   | Altri                                                                                                         | 30.280                        |        |       |       | 2.348      |
| PDA070            | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA                                                                         |                               |        |       |       | 6.278.528  |
| PDA080            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                                                       |                               |        |       |       |            |
| PDA090            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva<br>intraregionale                                  |                               |        |       |       |            |
| PDA100            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva<br>extraregionale                                  |                               |        |       |       |            |
| PDA110            | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma                                                             |                               |        |       |       | 6.276.445  |
| PDA120            | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                   |                               |        |       |       | 2.083      |
| PDA130            | DEBITI V/COMUNI                                                                                               | 397.757                       |        |       |       | 519.877    |
|                   | COMUNE DI CAGLIARI                                                                                            | 397.757                       |        |       |       | 519.877    |
| PDA150            | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                                            |                               |        |       |       | 9.615.961  |
| PDA160            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per<br>quota FSR                                         |                               |        |       |       |            |
| PDA170            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -<br>finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       |                               |        |       |       |            |
| PDA180            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -<br>finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |                               |        |       |       |            |
| PDA190            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -<br>mobilità in compensazione                             |                               |        |       |       |            |
| PDA200            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -<br>mobilità non in compensazione                         |                               |        |       |       |            |
| PDA210            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -<br>altre prestazioni                                     |                               |        |       |       | 9.615.961  |
| PDA220            | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione                                                            | 46.039                        | 10.100 | 5.874 | 2.836 | 6.538.713  |
| PDA230            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per<br>versamenti c/patrimonio netto                       |                               |        |       |       |            |
|                   | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                                                   | 46.039                        | 10.100 | 5.874 | 2.836 | 16.154.674 |



|         |                                                                                       |               |               |              |                  |                   |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------------|-------------------|
|         | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                    | <b>46.039</b> | <b>10.100</b> | <b>5.874</b> | <b>2.836</b>     | <b>16.154.674</b> |
| PDA0240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                                     |               |               |              |                  |                   |
| PDA250  | Debiti v/enti regionali:                                                              |               |               |              |                  |                   |
| PDA260  | Debiti v/sperimentazioni gestionali:                                                  |               |               |              |                  |                   |
| PDA270  | Debiti v/altre partecipate:                                                           |               |               |              |                  |                   |
| PDA280  | <b>DEBITI V/FORNITORI:</b>                                                            | <b>33.345</b> |               |              | <b>3.575.724</b> | <b>42.532.747</b> |
| PDA290  | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 33.345        |               |              | 95.863           | 61.288            |
| PDA300  | Debiti verso altri fornitori                                                          |               |               |              | 3.479.861        | 42.471.459        |
| PDA310  | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>                                                    |               |               |              |                  | <b>161</b>        |
| PDA320  | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>                                                              |               |               |              |                  | <b>7.185.731</b>  |
|         | Erario c/IRES                                                                         |               |               |              |                  | 24157             |
|         | Erario c/IRAP                                                                         |               |               |              |                  | 1.534.172         |
|         | Erario c/IVA                                                                          |               |               |              |                  | -21.523           |
|         | ALTRI Debiti tributari                                                                |               |               |              |                  | 925               |
|         | Iva a Debito                                                                          |               |               |              |                  |                   |
|         | Iva a Debito per acquisti Infra-CEE                                                   |               |               |              |                  |                   |
|         | IRPEF A TASSAZIONE SEPARATA                                                           |               |               |              |                  | 14.159            |
|         | Erario c/IRPEF LAVORO DIPENDENTE                                                      |               |               |              |                  | 4.138.059         |
|         | Erario c/IRPEF LAVORO AUTONOMO                                                        |               |               |              |                  | 18.781            |
|         | IRPEF                                                                                 |               |               |              |                  | 33.046            |
|         | IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT                                                        |               |               |              |                  | 1.443.955         |
| PDA330  | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>            |               |               |              |                  | <b>6.911.927</b>  |
|         | DEBITI V/INPDAP                                                                       |               |               |              |                  | 6.883.957         |
|         | DEBITI V/INPS                                                                         |               |               |              |                  | 24.530            |
|         | DEBITI V/INAIL                                                                        |               |               |              |                  | 3.034             |
|         | DEBITI V/ONAO SI                                                                      |               |               |              |                  |                   |
|         | DEBITI V/ALTRI ISTITUTI                                                               |               |               |              |                  | 406               |
| PDA340  | <b>DEBITI V/ALTRI:</b>                                                                |               |               |              |                  | <b>8.474.881</b>  |
| PDA350  | Debiti v/altri finanziatori                                                           |               |               |              |                  |                   |
| PDA360  | Debiti v/dipendenti                                                                   |               |               |              |                  | 8.033.709         |

|        |                                           |  |  |  |  |         |
|--------|-------------------------------------------|--|--|--|--|---------|
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie            |  |  |  |  |         |
| PDA380 | Altri debiti diversi:                     |  |  |  |  | 445.172 |
|        | DEBITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI          |  |  |  |  | 78.030  |
|        | DEBITI V/SOC.LEASING                      |  |  |  |  | 3.778   |
|        | DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI |  |  |  |  | 837     |
|        | DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI               |  |  |  |  | 60.553  |
|        | DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE        |  |  |  |  | 97.864  |
|        | ALTRI DEBITI                              |  |  |  |  | 204.110 |

*Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione*



| CODICE MOD.<br>SP | DEBITI                                                                                                     | DEBITI PER SCADENZA |                   |                 |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
|                   |                                                                                                            | Entro 12 mesi       | Tra 1 e 5<br>anni | Oltre 5<br>anni |
| PDA000            | MUTUI PASSIVI                                                                                              | 1.450.518           | 4.202.487         |                 |
| PDA010            | 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                                                                                       | 56.423              |                   |                 |
|                   | UNIVERSITA' DEGLI STUDI FIRENZE - POLO BIOMEDICO E TECNOLOGICO                                             | 175                 |                   |                 |
|                   | MINISTERO DELLA DIFESA AGENZIA INDUSTRIE DIFESA STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO                          | 3.850               |                   |                 |
|                   | A.N.A.C. AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE                                                                | 15.056              |                   |                 |
|                   | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO                                     | 155                 |                   |                 |
|                   | ISTITUTO DI RICERCHE FARMACOLOGICHE MARIO NEGRI                                                            | 2.826               |                   |                 |
|                   | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA                                                                         | 866                 |                   |                 |
|                   | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SIENA                                                                           | 180                 |                   |                 |
|                   | MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI                                                            | 687                 |                   |                 |
|                   | Altri                                                                                                      | 32.628              |                   |                 |
| PDA070            | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA                                                                      | 6.278.528           |                   |                 |
| PDA080            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                                                    |                     |                   |                 |
| 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           |                   |                 |
| PDA120            | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                | 2.083               |                   |                 |
| PDA130            | DEBITI V/COMUNI                                                                                            | 519.877             |                   |                 |
|                   | COMUNE DI CAGLIARI                                                                                         | 519.877             |                   |                 |
| PDA150            | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                                         | 9.615.961           |                   |                 |
| 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           |                   |                 |
| PDA220            | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione                                                         | 6.538.713           |                   |                 |
| PDA230            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                       |                     |                   |                 |
|                   | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                                                | 16.154.674          |                   |                 |
|                   | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                                                | 16.154.674          |                   |                 |



|         |                                                                                       |            |  |  |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|
| PDA0240 | 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:                                                                   | 42.532.747 |  |  |
| PDA290  | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 61.288     |  |  |
| PDA300  | Debiti verso altri fornitori                                                          | 42.471.459 |  |  |
| PDA310  | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE                                                           | 161        |  |  |
| PDA320  | DEBITI TRIBUTARI:                                                                     | 7.185.731  |  |  |
|         | Erario c/IRES                                                                         | 24.157     |  |  |
|         | Erario c/IRAP                                                                         | 1.534.172  |  |  |
|         | Erario c/IVA                                                                          | 21.523     |  |  |
|         | ALTRI Debiti tributari                                                                | 925        |  |  |
|         | Iva a Debito                                                                          |            |  |  |
|         | Iva a Debito per acquisti Infra-CEE                                                   |            |  |  |
|         | IRPEF A TASSAZIONE SEPARATA                                                           | 14.159     |  |  |
|         | Erario c/IRPEF LAVORO DIPENDENTE                                                      | 4.138.059  |  |  |
|         | Erario c/IRPEF LAVORO AUTONOMO                                                        | 18.781     |  |  |
|         | IRPEF                                                                                 | 33.046     |  |  |
|         | IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT                                                        | 1.443.955  |  |  |
| PDA330  | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:                   | 6.911.927  |  |  |
|         | DEBITI V/INPDAP                                                                       | 6.883.957  |  |  |
|         | DEBITI V/INPS                                                                         | 24.530     |  |  |
|         | DEBITI V/INAIL                                                                        | 3.034      |  |  |
|         | DEBITI V/ONAOIS                                                                       |            |  |  |
|         | DEBITI V/ALTRI ISTITUTI                                                               | 406        |  |  |
| PDA340  | DEBITI V/ALTRI:                                                                       | 8.474.881  |  |  |
| PDA350  | Debiti v/altri finanziatori                                                           |            |  |  |
| PDA360  | Debiti v/dipendenti                                                                   | 8.033.709  |  |  |
| PDA370  | Debiti v/gestioni liquidatorie                                                        |            |  |  |
| PDA380  | Altri debiti diversi:                                                                 | 445.172    |  |  |
|         | DEBITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI                                                      | 78.030     |  |  |
|         | DEBITI V/SOC.LEASING                                                                  | 3.778      |  |  |
|         | DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI                                             | 837        |  |  |
|         | DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI                                                           | 60.553     |  |  |
|         | DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE                                                    | 97.864     |  |  |
|         | ALTRI DEBITI                                                                          | 204.110    |  |  |

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         |                            |

A

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI<br>PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in<br>compensazione | Mobilità non in<br>compensazione | Altre<br>prestazioni |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| .....                                                  |                              |                                  |                      |
| .....                                                  |                              |                                  |                      |
| .....                                                  |                              |                                  |                      |
| .....                                                  |                              |                                  |                      |

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

**DB01–Transazioni**

|                |                                                                                    |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DB01–NO</b> | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. |
| <b>DB01</b>    |                                                                                    |

**Altre informazioni relative a debiti.**

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Caso presente in<br>azienda? | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DB02 - Altro</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI                           | Sulla base delle note dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza sociale n. 11005 del 02.05.2018 e n. 11380 del 07.05.2018 con le quali vengono date ulteriori istruzioni per la chiusura del Bilancio d'esercizio 2017, è stata posta in essere la circolarizzazione delle partite debitorie intercompany fra le Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Tale processo di circolarizzazione ha comportato la revisione delle partite debitorie storiche attraverso la movimentazione delle partite economiche straordinarie. |

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.

Per il 2017 tali indicatori hanno assunto i seguenti valori:

|                        |         |
|------------------------|---------|
| primo trimestre 2017   | -22 (*) |
| secondo trimestre 2017 | 49,45   |
| terzo trimestre 2017   | 48,09   |
| quarto trimestre 2017  | 14,90   |
| annuale 2017           | 52,96   |

(\*) Il dato rilevato non è significativo circa le reali tempistiche medie di pagamento in quanto si sono dovuti considerare, nella sua definizione, diversi pagamenti estremamente onerosi relativi a utenze, azioni legali e fatture pervenute con notevole ritardo a seguito di diversi problemi di natura tecnica.

Il dato reale pertanto è di giorni 41,35.

## 15. Ratei e risconti passivi

| CODICE MOD. SP |               | RATEI PASSIVI                                                                           | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|
| PEA010         | B.2.A.15.3.B) | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                  | 11.787  |                      |
| PEA010         | B.2.B.1.5)    | Servizi di assistenza informatica                                                       | 4.069   |                      |
| PEA010         | B.2.B.1.8)    | Utenze telefoniche                                                                      | 605     |                      |
| PEA010         | B.2.B.1.9)    | Utenze elettricità                                                                      | 464.389 |                      |
| PEA010         | B.2.B.1.10)   | Altre utenze                                                                            | 13.040  |                      |
| PEA010         | B.2.B.1.11.B) | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                       | 184     |                      |
| PEA010         | B.2.B.1.12.C) | Abbonamenti riviste e libri                                                             | 398     |                      |
| PEA010         | B.2.B.2.3.A)  | Consulenze non sanitarie da privato                                                     | 14.147  |                      |
| PEA010         | B.3.A)        | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze                              | 13.105  |                      |
| PEA010         | B.3.C)        | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche                   | 27.069  |                      |
| PEA010         | B.3.F)        | Altre manutenzioni e riparazioni                                                        | 35.885  |                      |
| PEA010         | B.4.B.2)      | Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                 | 12.875  |                      |
| PEA010         | B.4.B.1)      | Canoni di noleggio - area sanitaria                                                     | 8.645   |                      |
| PEA010         | B.9.C.1)      | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 38.315  |                      |
|                |               | TOTALE                                                                                  | 644.513 |                      |

**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)**



Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

## 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         | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                      |                 | 48.132.675 | 53.583.203 | Tabella 2 allagata alla DGR 23/24 del 08.05.2018 avente ad oggetto: Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2017. In "Funzioni" sono inseriti € 7.812.996,65 per funzioni regionali oltre alle maggiorazioni tariffarie per assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale (€ 26.116.520,71 e € 3.403.653,45), pronto soccorso (€ 10.522.750,85) e assegnazioni finalizzate sul fondo (€ 276.753,29). In "Altro" sono conteggiati, fondo di esclusività (L. 488/1999), (€ 81.418,40), riequilibrio (€ 53.490.118,00) e rimborsi per personale a progetto (€ 106.799,98). Con nota RAS n. 21018 del 03/09/2018 avente ad oggetto: Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie in seguito alle osservazioni del MEF- verbale incontro del 02/08/2018 è stato disposto di spostare € 95.133,12 alla voce AA0080. |
| AA0080         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA       | 95.133          |            | 10.434.819 | DGR 23/24 del 08.05.2018 e DGR 53/25 del 28.11.2017 risorse stanziare dalla legge regionale n. 22 del 22.09.2017 quale acconto per la copertura degli squilibri dei bilanci relativo all'anno 2017. Con nota RAS n. 21018 del 03/09/2018 avente ad oggetto: Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie in seguito alle osservazioni del MEF- verbale incontro del 02/08/2018 è stato disposto di spostare in questa voce € 95.133,12 dalla voce AA0030.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| AA0090         | 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         | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:                                                                                                                               |                         |                          |                                                                                                                                                                                                                                    | 101.715.878       | 101.715.878        |              |
| AA0030         | Quota F.S. regionale - indistinto                                                                                                                                         | DGR 23/24<br>Nota 21018 | 08/05/2018<br>03/09/2018 | Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2017; ulteriori istruzioni in seguito alle osservazioni MEF              | 101.715.878       | 101.715.878        | A401010101   |
| AA0040         | Quota F.S. regionale - vincolato:                                                                                                                                         |                         |                          |                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                    |              |
| AA0050         | EXTRA FONDO:                                                                                                                                                              |                         |                          |                                                                                                                                                                                                                                    | 13.452.599        | 11.383.280         |              |
| AA0070         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:                                                                                                               |                         |                          |                                                                                                                                                                                                                                    | 1.392.647         | 266.818            |              |
|                | Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937                                                 | 1005                    | 05/10/2017               | Liquidazione prima tranche per l'attività 2018 del finanziamento per la scuola di chirurgia robotica Anno 2017 UPB SO8.02.009 (Det. 1310 del 01/12/2017 Servizio Qualità dei servizi e governo clinico)                            | 50.000            | 0,00               | A401010402   |
|                | Riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule (art. 8, comma 9, L.R. 5 marzo 2008, n. 3) SC05.0158 | 1145                    | 03/11/2017               | Rimborso spese sostenute nell'anno 2017 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 (Det. 1242 del | 263.636           | 263.636            | A401010402   |



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                |        |       |            |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|------------|
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 22/11/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)                                                                                                                                                                                                   |        |       |            |
|  | Interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel setting comunità (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 1.2) SC02.1161 | 1106 25/10/2017 Formazione corso OMS/Unicef per l'ospedale e il territorio "Allattamento al seno, corso pratico di counselling (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)                                                                | 6.780  | 3.181 | A401010402 |
|  | Realizzazione del Programma di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali (Intesa Stato-Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 8.1) SC02.5029                                                                                           | 1321 04/12/2017 Adeguamento al debito informativo del Registro Tumori, con particolare riferimento ai referti di anatomia patologica (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)                                                          | 30.000 | 0,00  | A401010402 |
|  | Interventi di prevenzione degli incidenti domestici (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 6.1) SC01.1161                                  | 1107 25/10/2017 Promozione e sostegno dei pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)                                         | 10.506 | 0,00  | A401010402 |
|  | Interventi di prevenzione degli incidenti stradali (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 5.1) SC02.1160                                   | 1108 25/10/2017 Promozione e sostegno dei pronto soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)                                                 | 14.007 | 0,00  | A401010402 |
|  | Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P-9.4) SC02.5032                                                                                           | 1077 25/10/2017 Realizzazione iniziative di formazione/informazione e rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico) | 15.000 | 0,00  | A401010402 |
|  | Interventi di sviluppo e potenziamento del sistema delle vaccinazioni (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 9.1) SC05.0023                | 1074 18/10/2017 Copertura vaccinale anti-influenzale nei soggetti di età > 65 anni e nelle categorie a rischio, compresi gli operatori sanitari (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)                                               | 8.000  | 0,00  | A401010402 |
|  | Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P- 9.3) SC02.5033                                         | 1076 18/10/2017 Formazione/informazione e degli operatori sanitari coinvolti nel sistema di sorveglianza della TB e della infezione da HIV(Servizio promozione                                                                                                 | 9.000  | 0,00  | A401010402 |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|
|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    | della salute e osservatorio epidemiologico) |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                       |
|        | Spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40) Rif. Cap. entrata EC231.173. SC05.0130                                                                                                                         | 1429               | 20/12/2017                                  | Attribuzione somma relativa al fondo per le tecniche di procreazione medicalmente assistita anno 2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)                                                                                                                                    | 6.606      | 0,00 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. SC05.0164                                            | 1477               | 28/12/2017                                  | 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 (Det. 1477 del 28/12/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura) | 29.607     | 0,00 A401010402       |
|        | Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali, norme nazionali e direttive comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali. SC05.0164 | 1450               | 22/12/2017                                  | Applicazione del D.L. n. 208/2007 norme e specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali (Det. 1450 del 22/12/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)                                                                                 | 11.468     | 0,00 A401010402       |
|        | Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali, norme nazionali e direttive comunitarie su misure atte a garantire la rintracciabilità del sangue SC05.0164      | 1458               | 22/12/2017                                  | 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 (Det. 1458 del 22/12/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)                     | 10.140     | 0,00 A401010402       |
|        | Contributo RAS rintracciabilità sangue Det. 936 21/09/17, Prog. 22/2016, SC05.0164                                                                                                                                                                                                        | 936                | 21/09/2017                                  | Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali rintracciabilità sangue                                                                                                                                                                                            | 371.498    | 0,00 A401010402       |
|        | Contributo RAS sistema qualità centro trasfusionale Det. 937 21/09/17, Prog. 21/2016, SC05.0164                                                                                                                                                                                           | 937                | 21/09/2017                                  | Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali sistema qualità centri trasfusionali                                                                                                                                                                               | 556.398    | 0,00 A401010402       |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA                                                                                                                                                                     | 1323<br>Nota 21018 | 05/12/2017<br>03/09/2018                    | DGR 53/25 del 28/11/2017. Equilibrio 2017 bilanci; ulteriori istruzioni a seguito osservazioni del MEF                                                                                                                                                                                     | 10.529.952 | 10.529.952 A401010102 |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA                                                                                                                                                               |                    |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                       |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.530.000  | 586.510               |



|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|------------|
|        | Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo (art. 13, comma 15, lett. a), L.R. 21 aprile 2005, n. 7, art. 32, comma 5, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 1, comma 16, L.R. 28 dicembre 2009, n. 5, art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12 e art. 1, comma 3 della legge di stabilità e art. 1, comma 58, lett. b) L.R. 5 dicembre 2016, n. 32) SC02.1114 | 1006 | 05/10/2017 | Sostegno della ricerca sulle malattie ereditarie del metabolismo del bambino anno 2017 (Det. 1300 del 30/11/2017 2017 Servizio Qualità dei servizi e governo clinico)                                                                                                    | 200.000   | 0,00    | A401010401 |
|        | Finanziamenti per la gestione della banca delle cellule staminali cordonali (art. 32, comma 11, L.R. 29 maggio 2007, n. 2) SC02.1134                                                                                                                                                                                                                                                 | 939  | 21/09/2017 | Finanziamento regionale per la gestione della Banca del Sangue Cordonale (BSC) (Det. 1095 del 23/10/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)                                                                                                               | 250.000   | 250.000 | A401010401 |
|        | 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. SC05.0165                                                                                                                             | 693  | 10/07/2017 | Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento (Det. 938 del 21/09/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)                                                                         | 80.000    | 72.510  | A401010401 |
|        | 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                                                                                                                                                                                                                                          | 1058 | 16/10/2017 | Somme rivenienti dalla gestione liquidatoria della partecipata "Fase 1" per l'avvio di una unità operativa per la ricerca e sperimentazione clinica istituita con la deliberazione dell'AO Brotzu n. 547 del 15/03/2017 (Servizio Qualità dei servizi e governo clinico) | 1.000.000 | 264.000 | A401010401 |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo) vincolati:                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - vincolati:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
| AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
|        | PER RICERCA:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
| AA0210 | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          | 180.000   | 0,00    |            |
|        | Finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica - Progetti destinati a Università o Centri di Ricerca Pubblici (L.R. 7 agosto 2007, n. 7, art. 1, comma 4, L.R. 11 aprile 2016, n. 5 e art. 1, comma 4, L.R. 5/2017). Mobilità A.O.Brotzu 2017 SC02.1018                                                     | 963  | 28/12/2017 | 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                                                | 180.000   | 0,00    | A401010301 |
| AA0220 | Contributi da privati per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                          | 335.000   | 43.351  |            |

A



|  |                                                                                                                                                 |            |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |        |            |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|------------|
|  | Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia presidio San Michele | 684        | 26/03/2018               | Contributo Acetilon Pharmaceuticals Italia SRL                                                                                                                                                                                                                                                                    | 11.000  | 0,00   | A401010406 |
|  | Progetto tumori mammari                                                                                                                         | 706        | 20/04/2016               | Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto introduzione nuova metodica per lo studio di nuovi marcatori per i tumori mammari a prognosi infausta, finalizzato al razionale utilizzo di terapie personalizzate, anatomia patologica Businco                                                                  | 20.000  | 12.000 | A401010406 |
|  | Progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"                                                    | 1598       | 16/09/2015               | Contributo Fondazione Banco di Sardegna Studio monocentrico, cross-over, randomizzato, in doppio cieco, controllato con placebo, sulla somministrazione intranasale di ossitocina in giovani adulti con disturbi dello spettro autistico". Centro per i Disturbi Pervasivi dello Sviluppo. presidio. San Michele. | 42.000  | 0,00   | A401010406 |
|  | Progetto prevenzione morte improvvisa                                                                                                           | 1167<br>80 | 30/06/2016<br>18/01/2017 | Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto Prevenir-AOB. Prevenzione della morte improvvisa. Screening ECG di popolazione                                                                                                                                                                                   | 160.000 | 0,00   | A401010406 |
|  | Progetto riabilitazione motoria farmaci antipsicotici atipici e malattia di Parkinson                                                           | 708        | 20/04/2016               | Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto da attuarsi presso la neurologia del presidio San Michele                                                                                                                                                                                                        | 6.000   | 6.000  | A401010406 |
|  | Progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti                      | 705        | 20/04/2016               | Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto da attuarsi presso la radiologia del presidio San Michele                                                                                                                                                                                                        | 52.000  | 0,00   | A401010406 |
|  | Progetto anatomia patologica d'urgenza nell'iter diagnostico-terapeutico delle neoplasie polmonari                                              | 1676       | 23/09/2015               | Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto da attuarsi presso l'anatomia patologica del Businco                                                                                                                                                                                                             | 5.000   | 5.000  | A401010406 |
|  | Progetto impiego telemedicina in pazienti affetti da malattia di Parkinson                                                                      | 750        | 27/04/2016               | Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto da attuarsi presso il servizio recupero e rieducazione funzionale del presidio San Michele per la valutazione dell'efficacia a lungo termine di un trattamento riabilitativo estensivo                                                                           | 6.500   | 6.500  | A401010406 |
|  | Progetto "musica & lettura...siamo parte della cura" destinato alle strutture del Presidio Ospedaliero Cao                                      | 1194       | 14/06/2017               | Contributo Fondazione Carlo Enrico Giulini per musicoterapia e psicolettura indirizzata a pazienti, genitori e operatori dei reparti talassemia,                                                                                                                                                                  | 22.500  | 13.851 | A401010406 |

|                                   |                                                                     |     |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |             |            |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
|                                   |                                                                     |     |            | oncoematologia<br>pediatrica, ctmo e clinica<br>pediatrica del Presidio<br>Ospediero Cao                                                                                                                                                                                                                                                              |             |             |            |
|                                   | 50% premio per concorso "Fellowship Program"<br>Gilead sciences srl | 161 | 24/01/2018 | Contributo Gilead<br>Sciences SRL studio<br>modello di screening<br>globale degli ospiti di<br>una comunità di<br>rieducazione<br>comportamentale con<br>successivo accesso<br>ambulatoriale per i<br>soggetti positivi virus<br>epatici finalizzato al<br>trattamento di tutti gli<br>infetti per ridurre al<br>massimo il rischio di<br>reinfezione | 10.000      | 0,00        | A401010406 |
| TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO |                                                                     |     |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 115.683.477 | 113.142.509 |            |

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE<br>MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI<br>C/ESERCIZIO<br>PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo<br>assegnato | Quota<br>destinata ad<br>investimenti | Incidenza<br>% |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|----------------|
| AA0020            | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A.<br>per quota F.S. regionale           | 101.715.878             | 2.665.433                             | 2,62%          |
| AA0060            | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A.<br>extra fondo                        | 13.452.599              | 0,00                                  |                |
| AA0110            | Contributi in c/esercizio da aziende<br>sanitarie pubbliche (extra fondo)         |                         |                                       |                |
| AA0180            | Contributi in c/esercizio per ricerca                                             | 180.000                 | 0,00                                  |                |
| AA0230            | Contributi in c/esercizio da privati                                              | 335.000                 | 0,00                                  |                |
|                   | Totale                                                                            | 115.683.477             | 2.665.433                             | 2,30%          |

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 e il relativo importo:

| Elenco cespiti                                              | importo   |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| ablatores ultrasonico piezoelettrico                        | 1.586,00  |
| accessori attrezzature pronto soccorso pediatrico           | 702,72    |
| accessori per letto elettrico sala operatoria               | 20.420,42 |
| accumulatore laringoscopio                                  | 47,58     |
| adattatore da biopsia                                       | 5.856,00  |
| adenotomo                                                   | 4.294,40  |
| alimentatore universal sala operatoria                      | 1.900,00  |
| anello distanziatore                                        | 122,49    |
| ansa auricolare                                             | 197,64    |
| ansa da taglio                                              | 6.443,01  |
| apparecchiatura elettrochirurgica sala operatoria           | 23.284,31 |
| armadio                                                     | 3.911,24  |
| aspirapolvere                                               | 115,90    |
| aspiratore chirurgico                                       | 3.031,94  |
| asta da manipolatore sala operatoria                        | 123,22    |
| asta porta flebo                                            | 49.848,71 |
| attacco sala operatoria                                     | 2.323,79  |
| autoclave sala operatoria                                   | 5.302,73  |
| autorefrattometro                                           | 7.520,08  |
| bacheca                                                     | 463,60    |
| bagnomaria chirurgia robotica                               | 1.443,87  |
| barella                                                     | 2.903,60  |
| bilancia                                                    | 2.968,26  |
| broncoscopio                                                | 14.817,35 |
| calibratore di dose della radioattività                     | 6.863,72  |
| camicia                                                     | 18.504,61 |
| cannula aspirazione                                         | 1.561,91  |
| cannula chirurgica                                          | 5.903,34  |
| cannula irrigazione                                         | 846,68    |
| carrello                                                    | 40.644,03 |
| carrozzina                                                  | 12.352,51 |
| cassaforte                                                  | 4.085,48  |
| cassetta attrezzature sanitarie sala operatoria             | 976,00    |
| cassetta lenti                                              | 1.024,80  |
| cavi                                                        | 10.807,68 |
| centralina d'inclusione anatomia patologica                 | 2.440,00  |
| centrifuga                                                  | 23.021,40 |
| cestelli per sterilizzazione sala operatoria                | 2.983,85  |
| classificatori                                              | 20.897,30 |
| clip vascolare                                              | 3.183,96  |
| collare cervicale                                           | 361,92    |
| collare shanz                                               | 23,92     |
| colonna attrezzature sanitarie centro screening neonatale   | 946,11    |
| colonna cromatografica                                      | 1.301,13  |
| coloratore automatico anatomia patologica                   | 15.250,00 |
| compressore per attrezzature sanitarie chirurgia bariatrica | 0,00      |
| computer                                                    | 13.683,52 |
| congelatore                                                 | 14.836,18 |
| connettore urologia trapianti                               | 1.111,01  |
| container cardioanestesia                                   | 1.034,29  |
| container sala operatoria                                   | 3.684,40  |
| cordless                                                    | 638,06    |
| criostato anatomia patologica                               | 39.003,40 |
| culla                                                       | 200,08    |
| cuoci pasta elettrico                                       | 27.048,86 |

|                                                                                         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| curetta sala operatoria                                                                 | 146,40     |
| cuscino per tavolo operatorio                                                           | 695,40     |
| custodia per sternotomo                                                                 | 1.464,00   |
| defibrillatore                                                                          | 7.747,00   |
| dispositivi di ricarica cardioanestesia                                                 | 4.550,17   |
| dispositivi di ricarica cardiologia                                                     | 445,64     |
| dispositivo di emergenza per tavolo operatorio                                          | 7.442,00   |
| dissettore sala operatoria                                                              | 6.215,90   |
| distruggi documenti                                                                     | 4.279,76   |
| elettrobisturi                                                                          | 8.540,00   |
| elettrocardiografo                                                                      | 18.235,34  |
| elettrodi dissezione sala operatoria                                                    | 164,58     |
| elettrotomo sala operatoria                                                             | 11.588,52  |
| endoflator sala operatoria                                                              | 16.278,46  |
| evacuatore sala operatoria                                                              | 827,16     |
| fax                                                                                     | 4.329,80   |
| fonte luminosa                                                                          | 56.324,90  |
| forbice                                                                                 | 47.581,12  |
| fornitura e installazione apparecchiature elettroniche hardware su gruppi continuità    | 14.563,14  |
| forno                                                                                   | 561,75     |
| frese diamante                                                                          | 1.312,60   |
| frigorifero                                                                             | 586,95     |
| frigorifero sala operatoria                                                             | 5.987,76   |
| fronticometro                                                                           | 1.668,96   |
| generatore per ozono terapia                                                            | 14.392,95  |
| gommino autoclavabile                                                                   | 342,58     |
| guaina esterna sala operatoria                                                          | 183,00     |
| hamburgatrice                                                                           | 7.385,16   |
| hard disk                                                                               | 1.610,40   |
| impugnatura                                                                             | 1.449,31   |
| incubatore                                                                              | 150.426,00 |
| inserti accumulatore luce led cardioanestesia                                           | 3.337,19   |
| inserti accumulatore luce led sala operatoria                                           | 1.146,80   |
| inserto per manico                                                                      | 2.224,79   |
| inserto per pinza                                                                       | 8.467,78   |
| inserto sala operatoria                                                                 | 3.577,04   |
| kit per fistulecotomia sala operatoria                                                  | 8.887,15   |
| lame                                                                                    | 13.911,81  |
| lampada led fessura portatile                                                           | 3.406,24   |
| lampada sala operatoria                                                                 | 4.270,00   |
| lavastoviglie                                                                           | 369,00     |
| lavatrice                                                                               | 1.823,90   |
| lavello in acciaio                                                                      | 829,60     |
| lavori di adeguamento fabbricati cimo Cao                                               | 3.276,92   |
| lavori di adeguamento fabbricati nefrologia e dialisi san michele                       | 2.649,74   |
| lavori realizzazione vano per contenimento apparecchiatura immunoematologia san michele | 12.127,39  |
| lenti sala operatoria                                                                   | 40,26      |
| lettiga                                                                                 | 512,40     |
| letto elettrico                                                                         | 34.472,14  |
| licenza software                                                                        | 54.993,09  |
| macchina fotografica                                                                    | 1.453,87   |
| macchina sottovuoto                                                                     | 5.260,64   |
| maceratore                                                                              | 9.519,29   |
| mandrino sala operatoria                                                                | 1.276,24   |
| manici per bisturi                                                                      | 3.301,69   |
| manico per laringoscopio                                                                | 355,02     |
| manipolatore uterino sala operatoria                                                    | 4.980,04   |
| manipolo                                                                                | 15.703,84  |
| mastosuttore                                                                            | 976,00     |
| materasso antidecubito                                                                  | 2.818,20   |
| microfono                                                                               | 3.055,00   |
| micropinza sala operatoria                                                              | 30.241,16  |
| microportaghi sala operatoria                                                           | 83.194,57  |



|                                                   |            |
|---------------------------------------------------|------------|
| microscopio                                       | 9.087,78   |
| modulo acquisizione immagini sala operatoria      | 31.992,79  |
| modulo apparecchiatura sala operatoria            | 26.328,58  |
| modulo connessione ottiche sala operatoria        | 17.147,10  |
| modulo link sala operatoria                       | 9.442,80   |
| monitor                                           | 3.013,40   |
| monitor anestesia                                 | 11.956,00  |
| monitor fetale                                    | 26.535,00  |
| monitor multiparametrico                          | 13.298,00  |
| monitor sala operatoria                           | 32.979,04  |
| montavetrini robotizzato anatomia patologica      | 10.126,00  |
| notebook                                          | 3.629,50   |
| occhiale                                          | 268,40     |
| occhiale sala operatoria                          | 33.357,72  |
| oftalmometro                                      | 2.928,00   |
| oftalmoscopio                                     | 3.135,89   |
| ottica sala operatoria                            | 123.038,03 |
| otturatore sala operatoria                        | 3.447,48   |
| pace maker                                        | 32.760,00  |
| palpatore sala operatoria                         | 783,24     |
| pannello digitale per esami di radiologia         | 47.580,00  |
| paratia sala operatoria                           | 4.309,04   |
| paravento                                         | 7.630,44   |
| pattumiera per raccolta differenziata rifiuti     | 10.788,90  |
| pc portatile                                      | 4.706,52   |
| pedale sala operatoria                            | 2.318,00   |
| pedana                                            | 196,42     |
| pelapalate                                        | 4.962,67   |
| penna con sorgente puntiforme                     | 1.098,00   |
| pentola elettrica                                 | 5.507,71   |
| peristomo sala operatoria                         | 219,50     |
| piano cottura                                     | 379,01     |
| piastra a induzione                               | 358,86     |
| pinza                                             | 82.209,46  |
| pinza sala operatoria                             | 12.669,38  |
| pinze                                             | 2.501,71   |
| plotter servizio prevenzione e protezione         | 5.343,60   |
| poltrona direzionale                              | 1.080,42   |
| pompa di calore                                   | 104.194,38 |
| portaghi                                          | 31.081,35  |
| predellino                                        | 398,94     |
| processatore automatico anatomia patologica       | 31.476,00  |
| pulsossimetro                                     | 494,10     |
| raccordo sala operatoria                          | 1.592,46   |
| registratore holter                               | 3.647,80   |
| riduttore sala operatoria                         | 28,98      |
| rinolaringoscopio fibroscopio                     | 8.397,02   |
| saturimetro                                       | 373,32     |
| scala                                             | 123,22     |
| scala fisioterapia                                | 836,92     |
| scovolino                                         | 280,47     |
| sedia                                             | 3.797,37   |
| sega chirurgica                                   | 5.636,40   |
| sega taglia gessi                                 | 4.514,00   |
| server                                            | 16.104,00  |
| sfigmomanometro                                   | 153,72     |
| sgabello                                          | 1.758,56   |
| sistema computerizzato per gestione immagini      | 62.220,00  |
| sistema controllo ipotermia sala operatoria       | 6.679,50   |
| sistema di allarme                                | 7.311,46   |
| sistema di lavaggio e aspirazione sala operatoria | 11.477,76  |
| sistema di riscaldamento paziente sala operatoria | 7.118,70   |
| sistema eliminacode                               | 9.167,08   |
| sistema gestione integrata sala operatoria        | 4.551,39   |
| sistema monitoraggio ecg holter                   | 3.660,00   |

|                                                             |                     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| sistema monitoraggio monitor                                | 42.700,00           |
| smerigliatrice                                              | 523,38              |
| sollevatore per paziente elettrico                          | 102.818,42          |
| sonda ecografica                                            | 25.939,64           |
| sonda endocavitaria                                         | 6.819,80            |
| sonda per linfonodo sentinella sala operatoria              | 19.520,00           |
| spatola                                                     | 314,76              |
| spatola a luce fredda sala operatoria                       | 1.347,90            |
| spinginodo sala operatoria                                  | 782,02              |
| stampante                                                   | 5.121,56            |
| stazione di caricamento pronto soccorso                     | 1.820,12            |
| stazione di caricamento sala operatoria                     | 938,18              |
| stecche di lenti schiascopia                                | 244,00              |
| steli pinza sala operatoria                                 | 5.857,83            |
| sternotomo                                                  | 5.490,00            |
| supporto attrezzature sanitarie sala operatoria             | 75,34               |
| switch di rete                                              | 320,25              |
| tablet                                                      | 3.475,17            |
| taglierina                                                  | 317,20              |
| tassellatore                                                | 1.656,76            |
| tavolo operatorio                                           | 91.048,60           |
| telecamera sala operatoria                                  | 91.106,92           |
| telefono                                                    | 1.396,90            |
| telescopio                                                  | 5.583,28            |
| televisore                                                  | 326,96              |
| terminale retto medio sala operatoria                       | 2.086,20            |
| test stereoscopio                                           | 257,66              |
| tonometro                                                   | 5.574,18            |
| tornello girevole e barriere in acciaio Businco             | 4.123,60            |
| torre di trazione ortopedia e traumatologia sala operatoria | 6.100,00            |
| trapano                                                     | 874,74              |
| trasduttore lineare ecocardiografo                          | 7.320,00            |
| trasmettitore telemetrico ecg                               | 2.694,93            |
| trocar                                                      | 8.274,04            |
| tubo aspirazione sala operatoria                            | 1.764,00            |
| uncino sala operatoria                                      | 2.538,82            |
| unità di aspirazione per fibroscopio cardioanestesia        | 1.147,90            |
| unità doppler                                               | 1.354,20            |
| unità riscaldante sala operatoria                           | 70.760,00           |
| valvola per aspirazione cardioanestesia                     | 1.822,68            |
| videobroncoscopio                                           | 42.919,60           |
| videolama anestesia                                         | 16.384,60           |
| videoproiettore                                             | 2.769,40            |
| vie sala operatoria                                         | 297,86              |
| <b>Totale complessivo</b>                                   | <b>2.665.433,21</b> |

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 € 17.049.085,26 il 38% dello scostamento è dovuto ad incrementi nei contributi per quota F.S. regionale indistinto e il 62% per contributi extrafondo prevalentemente risorse aggiuntive a titolo di copertura LEA. |

**18. Proventi e ricavi diversi**

| CODICE<br>MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER<br>PRESTAZIONI SANITARIE IN<br>MOBILITA'    | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | TOTALE      |
|-------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                   | <b>RICAVI DA MOBILITA'<br/>SANITARIA<br/>INFRAREGIONALE (A)</b>  |             |             |             |             |             |             |             | 190.234.013 |
| AA0350            | Prestazioni di ricovero                                          |             |             |             |             |             |             |             | 124.565.200 |
| AA0360            | Prestazioni di specialistica<br>ambulatoriale                    |             |             |             |             |             |             |             | 26.997.904  |
| AA0370            | Prestazioni di psichiatria<br>residenziale e<br>semiresidenziale |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0380            | Prestazioni di File F                                            |             |             |             |             |             |             |             | 38.690.909  |
| AA0390            | Prestazioni servizi MMG,<br>PLS, Contin. assistenziale           |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0400            | Prestazioni servizi<br>farmaceutica<br>convenzionata             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0410            | Prestazioni termali                                              |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0420            | Prestazioni trasporto<br>ambulanze ed elisoccorso                |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0430            | Altre prestazioni sanitarie e<br>socio-sanitarie                 |             |             |             |             |             |             |             | 633.623     |
|                   | <b>RICAVI DA MOBILITA'<br/>SANITARIA<br/>EXTRAREGIONALE (B)</b>  |             |             |             |             |             |             |             | 1.944.118   |
| AA0460            | Prestazioni di ricovero                                          |             |             |             |             |             |             |             | 1.455.420   |
| AA0470            | Prestazioni di specialistica<br>ambulatoriale                    |             |             |             |             |             |             |             | 227.186     |
| AA0480            | Prestazioni di psichiatria<br>residenziale e<br>semiresidenziale |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0490            | Prestazioni di File F                                            |             |             |             |             |             |             |             | 145.154     |
| AA0500            | Prestazioni servizi MMG,<br>PLS, Contin. assistenziale           |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0510            | Prestazioni servizi<br>farmaceutica<br>convenzionata             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0520            | Prestazioni termali                                              |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0530            | Prestazioni trasporto<br>ambulanze ed elisoccorso                |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0540            | Altre prestazioni sanitarie e<br>socio-sanitarie                 |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0550            | Ricavi per cessione di<br>emocomponenti e cellule<br>staminali   |             |             |             |             |             |             |             |             |
| AA0560            | Ricavi per differenziale<br>tariffe TUC                          |             |             |             |             |             |             |             | 116.358     |
|                   | <b>TOTALE RICAVI DA<br/>MOBILITA' (A+B)</b>                      |             |             |             |             |             |             |             | 192.178.131 |
|                   | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI<br/>OGGETTO DI</b>                     |             |             |             |             |             |             |             | 633.623     |

|                                                                          |  |  |  |  |  |  |  |             |
|--------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|-------------|
| FATTURAZIONE DIRETTA<br>INFRAREGIONALE ( C )                             |  |  |  |  |  |  |  |             |
| RICAVI PER PREST.<br>OGGETTO DI FATTUR.<br>DIRETTA EXTRAREGIONALE<br>(D) |  |  |  |  |  |  |  | 45.673      |
| TOTALE RICAVI PER PREST.<br>OGGETTO DI FATTURAZ.<br>DIRETTA (C+D)        |  |  |  |  |  |  |  | 679.296     |
| TOTALE RICAVI AZIENDE<br>REGIONE (A+C)                                   |  |  |  |  |  |  |  | 190.867.636 |
| TOTALE RICAVI AZIENDE<br>EXTRA REGIONE (B+D)                             |  |  |  |  |  |  |  | 1.989.791   |
| TOTALE RICAVI AZIENDE<br>SANITARIE PUBBLICHE<br>(A+B+C+D)                |  |  |  |  |  |  |  | 192.857.426 |
| RICAVI DA MOBILITA'<br>SANITARIA<br>EXTRAREGIONALE (B)                   |  |  |  |  |  |  |  | 1.944.118   |

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

I ricavi da mobilità sono articolati tra le voci del modello CE AA0350, AA0360, AA0370, AA0460, AA0470, AA0490 e AA0560, sulla base della nota regionale n. 12000 del 14/05/2018, avente ad oggetto "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE consuntivo 2017".

Nella voce del modello CE AA0430 "Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione" sono rilevati € 633.623 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 € 189.476 è determinato per € 43.700 da ricavi per cessione organi, per € 143.803 da ricavi per donazioni di cellule staminali emopoietiche da sangue periferico e per € 1.972 da altre prestazioni sanitarie.

Tra i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non esplicitati nella tabella 53 sono alimentate, secondo il modello CE, anche le seguenti voci:

AA0440 "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici". In tale voce sono imputati € 153.022 per rimborso dalla RAS delle prestazioni erogate a pazienti stranieri temporaneamente presenti.

AA0660 "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati" € 1.241.680. In tale voce sono rilevati i ricavi derivanti da prestazioni di cessione organi ad istituti privati per € 3.620, prestazioni sanitarie a



soggetti privati per € 253.355, ricavi per cessione sacche sangue e prestazioni immunoematologia a case di cura private per € 421.389 e ricavi per sperimentazione farmaci per € 563.316.

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA                                                                                                  | Valore CE al 31/12/2017 | Valore CE al 31/12/2016 | Variazioni importo | Variazioni %   |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| AA0680         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                         | 0,00                    | 7.160                   | -7.160             | -100,00%       |
| AA0690         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                       | 2.290.631               | 2.303.425               | -12.794            | -0,56%         |
| 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)                                                | 214.894                 | 157.892                 | 57.002             | 36,10%         |
| 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)    | 704.603                 | 1.028.318               | -323.714           | -31,48%        |
| AA0730         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro                                                                                                    |                         |                         |                    |                |
| AA0740         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                        |                         |                         |                    |                |
|                | <b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>                                                                                                                        | <b>3.210.128</b>        | <b>3.496.794</b>        | <b>-286.667</b>    | <b>-8,20%</b>  |
| BA1210         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                             | 0,00                    | 2.170                   | -2.170             | -100,00%       |
| BA1220         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                                                            | 1.760.633               | 1.776.487               | -15.854            | -0,89%         |
| 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)                    | 799.992                 | 126.744                 | 673.248            | 531,19%        |
| 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) | 0,00                    | 848.207                 | -848.207           | -100,00%       |
| 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)                             |                         |                         |                    |                |
|                | <b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>                                                                                              | <b>2.560.625</b>        | <b>2.753.607</b>        | <b>-192.982</b>    | <b>-7,01%</b>  |
|                | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione                                                                                      |                         |                         |                    |                |
|                | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)                                                                                           | 146.020                 | 214.882                 | -68.861            | -32,05%        |
|                | Costi diretti aziendali                                                                                                                                 | 109.863                 | 105.078                 | 4.785              | 4,55%          |
|                | Costi generali aziendali                                                                                                                                | 126.708                 | 116.173                 | 10.535             | 9,07%          |
|                | Fondo di perequazione                                                                                                                                   |                         |                         |                    |                |
|                | <b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>                                                                                                                   | <b>382.591</b>          | <b>436.133</b>          | <b>-53.541</b>     | <b>-12,28%</b> |

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

A

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 ad 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: consulenze specialistiche di anestesia e rianimazione presso il Presidio Ospedaliero San Giuseppe di Isili, accessi convenzione plasmaferesi, 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, consulenze a favore di pazienti in ADI o dimessi da unità operative di anestesia, rianimazione e terapia intensiva per il potenziamento delle cure domiciliari;
- Assl di Lanusei: consulenze specialistiche di cardiologia pediatrica e di diabetologia pediatrica,
- Assl di Nuoro: prestazioni di ortopedia e traumatologia, radiologia interventistica e di fisica sanitaria;
- Assl di Oristano: prestazioni di radiologia interventistica, chirurgia toracica e di anestesia e rianimazione;
- Assl di Sanluri: accessi tecnici di radiologia per prestazioni di risonanza magnetica;
- Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari: prestazioni di chirurgia pediatrica.

I costi aziendali del 2017 relativi all'attività libero-professionale specialistica risultano maggiori rispetto al 2016, nonostante il minor volume complessivo di attività, in quanto nel 2017 sono maggiormente presenti prestazioni strumentali.

Rispetto all'anno 2016 sulla base della nota RAS n. 24374 del 15/10/2018 avente ad oggetto "riconciliazione costi e ricavi 2017 infragruppo" la voce BA1250 nel 2017 è riclassificata nella voce BA1240.

| DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE<br>PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI<br>BENI | Azienda<br>... | Azienda<br>... | Azienda<br>... | Azienda<br>... | Azienda<br>... | Azienda<br>... | Azienda<br>... | TOTALE |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>                                               |                |                |                |                |                |                |                |        |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale         |                |                |                |                |                |                |                |        |
| Medicinali senza AIC                                                                       |                |                |                |                |                |                |                |        |
| Emoderivati di produzione regionale                                                        |                |                |                |                |                |                |                |        |
| <b>Sangue ed emocomponenti</b>                                                             |                |                |                |                |                |                |                |        |
| <b>Dispositivi medici:</b>                                                                 |                |                |                |                |                |                |                |        |
| Dispositivi medici                                                                         |                |                |                |                |                |                |                |        |
| Dispositivi medici impiantabili attivi                                                     |                |                |                |                |                |                |                |        |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                              |                |                |                |                |                |                |                |        |



|                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Prodotti dietetici                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Materiali per la profilassi (vaccini)                         |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prodotti chimici                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Materiali e prodotti per uso veterinario                      |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

Non sono rilevati rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni.

A

**Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.**

| Informazione                                                                                 | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare:         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----|----------------------------|
| <b>PR01.</b> 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 2017 pari a € 331.649 risulta superiore al 2016 per € 63.445.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione (AA0780) sono contabilizzati per € 208.500 gli oneri stipendiali riferiti a dodici mesi di un assistente amministrativo, un tecnico sanitario e un dirigente medico. Il dato è in incremento rispetto al 2016 per € 67.527.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0810), sono contabilizzati per € 180.717 gli oneri stipendiali di un fisioterapista per 9 mesi e un dirigente medico per 12 mesi in comando presso la Assl Oristano, un dirigente medico per 6 mesi in comando presso la AOU di Sassari e un dirigente medico in comando presso la Assl Cagliari per 1 mese. Il dato è in incremento rispetto al 2016 per € 15.680.

Nella voce Rimborsi per acquisto di beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione, l'importo pari a € 6.766.871 è determinato per € 3.081.135 dal rimborso dei farmaci antiblastici erogati per i presidi ospedalieri della Assl di Cagliari a seguito di apposita convenzione, per € 3.685.735 dai plasmaderivati distribuiti nell'ambito dell'accordo interregionale per la plasmaderivazione in base a convenzioni stipulate con le Assl e le AOU del SSR. Nel 2016 tali elementi di ricavo erano riclassificati nella voce AA0430. Tale cambiamento deriva dalle richieste di cui alla nota RAS n. 24374 del 15/10/2015, avente ad oggetto: "riconciliazione costi e ricavi 2017 infragruppo".

Nella voce Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0830), nel 2016 si rilevavano i rimborsi correlati alle convenzioni attive con le Aziende sanitarie. Il dato nel 2017 è stato riclassificato nella voce AA0720 come da disposizioni di cui alla nota RAS n. 24374 del 15/10/2015 avente ad oggetto: "riconciliazione costi e ricavi 2017 infragruppo".

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici (AA0850), sono contabilizzati per € 149.292 gli oneri stipendiali di un collaboratore amministrativo per l'intero anno presso il Consiglio Regionale e un dirigente amministrativo per 9 mesi presso l'Agenzia Regionale per il

lavoro. Il dato è in incremento rispetto al 2016 per € 15.951.

Nella voce rimborso da aziende farmaceutiche per ulteriore pay-back (AA0920) sono rilevati € 2.517.175. Tale importo deriva dagli impegni di cui alle determinazioni RAS:

n. 507 del 30/05/2017 per € 1.198.906,88. Cap. RAS SC05.0016;

n. 917 del 18/09/2017 per € 507.901,16. Cap. RAS SC05.0016;

n. 1462 del 27/12/2017 per € 703.961,92. Cap. RAS SC05.0016;

n. 1498 del 29/12/2017 per € 106.405,01. Cap. RAS SC05.0016.

Il dato risulta in incremento rispetto al 2016 per € 1.583.905.

Nella voce altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati (AA0930) sono imputati € 226.550, di cui € 103.593 dovuti a diritti per rilascio di certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, € 11.064 dovuto a recuperi per azioni di rivalsa e € 111.893 dovuti a recuperi e rimborsi da utenti, per convenzioni e privati vari. Il dato risulta in flessione rispetto al consuntivo 2016 per € 261.964.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (AA0950 e AA0960) pari a € 2.235.396 risulta in leggera flessione (€ 67.607) rispetto al consuntivo 2016.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione (AA1000), nel consuntivo 2017 sono imputati € 4.360.766 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 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 2017 sono imputati € 1.042.721 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 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 2017 sono rilevati € 1.252.232 relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2017 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 2017 sono imputati € 2.268.132 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 dei beni acquistati tramite donazioni e lasciati vincolati ad investimenti e ai beni derivanti dall'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao dall'anno 2015



(compresi i fabbricati).

Nella voce ricavi per prestazioni non sanitarie (AA1070), per € 16.710, sono conteggiati ricavi da differenza alberghiera e corsi di formazione a dipendenti di altre aziende.

Nella voce fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (AA1080), sono conteggiati i canoni di affitto (contratto con il Banco di Sardegna). L'importo è in flessione per rispetto al 2016 per € 132.624 per la cessazione del contratto con la società Fase 1.

Nella voce altri proventi diversi (AA1090), si rilevano € 357.769 di cui € 265.800 per cessione gestione esercizi pubblici (bar e edicola), € 2.505 donazioni e lasciti per la cardiologia pediatrica, € 71.382 per ricavi per cessione pasti e € 18.076 proventi vari. L'importo è in decremento rispetto al 2016 per € 68.613.

## 19. Acquisti di beni

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE                 | Distribuzione |           | TOTALE     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|------------|
|                                                                                    | Diretta       | Per conto |            |
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati:                                              | 55.149.646    |           | 55.149.646 |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 54.264.080    |           | 54.264.080 |
| Medicinali senza AIC                                                               | 885.566       |           | 885.566    |
| Emoderivati di produzione regionale                                                | -             |           | -          |
| Prodotti dietetici                                                                 | 72.442        |           | 72.442     |
| TOTALE                                                                             | 55.222.088    |           | 55.222.088 |

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

L'Azienda ospedaliera non effettua distribuzione per conto.

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

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



**AB01 – Acquisti di beni**

|             |                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AB01</b> | 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:         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----|----------------------------|
| <b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? | NO                        |    |                            |
| <b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?                                                       |                           | SI | Vedi relazione sottostante |

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

Nella voce Medicinali con AIC (BA0040) si rileva, rispetto al consuntivo 2016, una flessione pari a € 147.883. Di seguito si espone un dettaglio delle componenti che alimentano tale voce di costo e delle variazioni intervenute.

Il costo dei medicinali per il consumo interno nel 2017 è stato pari a circa € 14.000.000. Rispetto al consuntivo 2016 si rileva un incremento di circa € 300.000. Il costo della distribuzione diretta farmaci, al netto dell'erogazione dei farmaci per l'epatite C e degli oncologici ad alto costo, nel 2017, è pari a circa € 25.580.000. Il costo netto della distribuzione dei farmaci oncologici ad alto costo nel 2017 è pari a circa € 8.180.000. L'acquisto di farmaci antitumorali per cessione a strutture esterne sulla base di convenzioni, nel 2017 è pari a circa € 2.930.000. Il dato relativo alle ultime tre categorie di costo è in linea con quello del consuntivo 2016. Il costo lordo della dispensazione dei farmaci per epatite C, nel 2017, è stato pari a circa € 6.937.000. Le note di credito relative all'acquisto di tali farmaci contabilizzate nel 2017 è stato di circa € 6.231.000. Nel 2016 il costo lordo era di circa € 11.926.000 con una contabilizzazione di note di credito pari a circa € 7.854.000.

Nel 2017, è rilevato nel costo della produzione 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.

Nella voce Medicinali senza AIC (BA0050) si rileva, una flessione rispetto al consuntivo 2016 per € 91.316.

La voce sangue ed emocomponenti da altri soggetti (BA0100) rileva i costi relativi al conferimento delle sacche di sangue (A.V.I.S.) al centro immunotrasfusionale. La voce risulta in incremento di € 180.994 tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 a seguito dell'aumento del costo unitario della sacca.

Nella voce Dispositivi medici (BA0220) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 1.983.208. L'incremento è determinato dagli incrementi di attività di chirurgia vascolare, emodinamica, angiografica e di chirurgia pediatrica, quest'ultima accorpata all'Azienda Ospedaliera Brotzu alla fine dell'esercizio 2016.

Nella voce Dispositivi medici impiantabili attivi (BA0230), si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 1.000.409. L'incremento è determinato dal maggior numero di pazienti ai quali sono stati impiantati dispositivi per la terapia del dolore (generatori di impulso), dispositivi della cardiologia e dall'impianto di quattro cuori artificiali (VAD), a un costo unitario pari a € 96.408.

Nella voce Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (BA0240), si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 283.140 a seguito della riorganizzazione della rete dei laboratori aziendali.

I costi dei prodotti dietetici (BA0250), vaccini (BA0260), prodotti chimici (BA0270), altri beni e prodotti sanitari (BA0290) nel totale sono in incremento per € 34.547 rispetto al consuntivo 2016.

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

Il costo dei prodotti alimentari (BA0320) è in flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 21.054.

Il costo dei materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza (BA0330), è in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 6.582.

Il costo per i combustibili carburanti e lubrificanti (BA0340), risulta in incremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 246.907. L'incremento si rileva nei costi di acquisto del gasolio per riscaldamento.



Il costo per acquisti di supporti informatici e cancelleria (BA0350), risulta in incremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 21.614.

Il costo per acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni (BA0360), risulta in incremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 23.081.

Il costo per acquisti di altri beni non sanitari (BA0370), è in flessione tra il consuntivo 2017 e 2016 per € 30.304.

## 20. Acquisti di servizi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI<br>SANITARI IN MOBILITA'                     | Aziend<br>a ... | Azien<br>da ... | Azien<br>da ... | Azien<br>da ... | Azien<br>da ... | Azien<br>da ... | Azien<br>da ... | TOTAL<br>E |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA<br/>INFRAREGIONALE (A)</b>                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0470         | Acquisti servizi sanitari per<br>medicina di base                          |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0510         | Acquisti servizi sanitari per<br>farmaceutica                              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0540         | Acquisti servizi sanitari per<br>assistenza specialistica<br>ambulatoriale |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0650         | Acquisti servizi sanitari per<br>assistenza riabilitativa                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0710         | Acquisti servizi sanitari per<br>assistenza integrativa                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0760         | Acquisti servizi sanitari per<br>assistenza protesica                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0810         | Acquisti servizi sanitari per<br>assistenza ospedaliera                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0910         | Acquisto prestazioni di psichiatria<br>residenziale e semiresidenziale     |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0970         | Acquisto prestazioni di<br>distribuzione farmaci File F                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA1040         | Acquisto prestazioni termali in<br>convenzione                             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA1100         | Acquisto prestazioni trasporto<br>sanitario                                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA1150         | Acquisto prestazioni Socio-<br>Sanitarie a rilevanza sanitaria             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA<br/>EXTRAREGIONALE (B)</b>                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0480         | Acquisti servizi sanitari per<br>medicina di base                          |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0520         | Acquisti servizi sanitari per<br>farmaceutica                              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0560         | Acquisti servizi sanitari per<br>assistenza specialistica<br>ambulatoriale |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0730         | Acquisti servizi sanitari per<br>assistenza integrativa                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0780         | Acquisti servizi sanitari per<br>assistenza protesica                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0830         | Acquisti servizi sanitari per<br>assistenza ospedaliera                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |            |
| BA0990         | Acquisto prestazioni di<br>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<br>MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI                                                      | Valore CE al<br>31/12/2017 | Valore CE al<br>31/12/2016 | Variazioni<br>importo | Variazioni<br>% |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
|                   | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>                                      |                            |                            |                       |                 |
| BA0420            | - da convenzione                                                                            |                            |                            |                       |                 |
| BA0430            | <i>Costi per assistenza MMG</i>                                                             |                            |                            |                       |                 |
| BA0440            | <i>Costi per assistenza PLS</i>                                                             |                            |                            |                       |                 |
| BA0450            | <i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>                                        |                            |                            |                       |                 |
| BA0460            | <i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>                             |                            |                            |                       |                 |
| BA0470            | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale         |                            |                            |                       |                 |
| BA0480            | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale          |                            |                            |                       |                 |
|                   | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>                                          |                            |                            |                       |                 |
| BA0500            | - da convenzione                                                                            |                            |                            |                       |                 |
| BA0510            | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale          |                            |                            |                       |                 |
| BA0520            | - da pubblico (Extraregione)                                                                |                            |                            |                       |                 |
|                   | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>              | 112.965                    | 79.999                     | 32.966                | 41,21%          |
| 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                    | 79.999                     | 32.966                | 41,21%          |
| BA0580            | - da privato                                                                                |                            |                            |                       |                 |
| BA0590            | <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i> |                            |                            |                       |                 |
| BA0600            | <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>       |                            |                            |                       |                 |
| BA0610            | <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>                |                            |                            |                       |                 |
| BA0620            | <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>                       |                            |                            |                       |                 |
| BA0630            | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  |                            |                            |                       |                 |
|                   | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>                            |                            |                            |                       |                 |
| 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)                                                               |                            |                            |                       |                 |
|                   | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>                              |                            |                            |                       |                 |
| BA0710            | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   |                            |                            |                       |                 |
| BA0720            | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                         |                            |                            |                       |                 |
| BA0730            | - da pubblico (Extraregione)                                                                |                            |                            |                       |                 |
| BA0740            | - da privato                                                                                |                            |                            |                       |                 |
|                   | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>                                |                            |                            |                       |                 |
| BA0760            | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   |                            |                            |                       |                 |
| BA0770            | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                         |                            |                            |                       |                 |

|        |                                                                                            |  |  |  |  |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione)                                                               |  |  |  |  |
| BA0790 | - da privato                                                                               |  |  |  |  |
|        | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>                             |  |  |  |  |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  |  |  |  |  |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        |  |  |  |  |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione)                                                               |  |  |  |  |
| BA0840 | - da privato                                                                               |  |  |  |  |
| BA0850 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>  |  |  |  |  |
| BA0860 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>        |  |  |  |  |
| BA0870 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>                 |  |  |  |  |
| BA0880 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>                        |  |  |  |  |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) |  |  |  |  |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>                |  |  |  |  |
| 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)                                                              |  |  |  |  |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>                                |  |  |  |  |
| 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) |  |  |  |  |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>                                         |  |  |  |  |
| 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" sono rilevati i costi relativi a due dermatologi, specialisti ambulatoriali convenzionati, che operano presso il presidio Businco. Rispetto al consuntivo 2016 si rileva un incremento dovuto al fatto che fino ad agosto 2016 erano previste 20 ore in totale alla settimana passate a 48 ore in totale alla settimana dal mese di settembre 2016.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI                                                                 | Valore CE al 31/12/2017 | Valore CE al 31/12/2016 | Variazioni importo | Variazioni %   |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>                                                     | <b>432.055</b>          | <b>572.207</b>          | <b>-140.153</b>    | <b>-24,49%</b> |
| BA1100         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                    |                         |                         |                    |                |
| BA1110         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                    |                         |                         |                    |                |
| BA1120         | - da pubblico (Extraregione)                                                                           |                         | 43.229                  | -43.229            | -100,00%       |
| BA1130         | - da privato                                                                                           | 432.055                 | 528.978                 | -96.924            | -18,32%        |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>                                      | <b>103.064</b>          | <b>89.429</b>           | <b>13.635</b>      | <b>15,25%</b>  |
| BA1150         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                    |                         |                         |                    |                |
| BA1160         | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                                                  |                         |                         |                    |                |
| BA1170         | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                                              | 103.064                 | 89.429                  | 13.635             | 15,25%         |
| BA1180         | - da privato (intraregionale)                                                                          |                         |                         |                    |                |
| BA1190         | - da privato (extraregionale)                                                                          |                         |                         |                    |                |
|                | <b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>                              | <b>2.560.625</b>        | <b>2.753.607</b>        | <b>-192.982</b>    | <b>-7,01%</b>  |
|                | <b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>                                                          | <b>57.650</b>           | <b>65.800</b>           | <b>-8.150</b>      | <b>-12,39%</b> |
| BA1290         | Contributi ad associazioni di volontariato                                                             |                         |                         |                    |                |
| BA1300         | Rimborsi per cure all'estero                                                                           |                         |                         |                    |                |
| BA1310         | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                     |                         |                         |                    |                |
| BA1320         | Contributo Legge 210/92                                                                                |                         |                         |                    |                |
| BA1330         | Altri rimborsi, assegni e contributi                                                                   | 57.650                  | 65.800                  | -8.150             | -12,39%        |
| BA1340         | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                             |                         |                         |                    |                |
|                | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b> | <b>2.564.863</b>        | <b>2.887.573</b>        | <b>-322.710</b>    | <b>-11,18%</b> |
| BA1360         | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                          |                         |                         |                    |                |
| BA1370         | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                  |                         |                         |                    |                |
| BA1380         | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato    | 2.464.781               | 2.767.431               | -302.650           | -10,94%        |
| BA1390         | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                             | 757.105                 | 546.664                 | 210.441            | 38,50%         |
| BA1400         | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                 | 997.266                 | 1.410.311               | -413.045           | -29,29%        |
| BA1410         | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                                | 277.383                 | 301.065                 | -23.682            | -7,87%         |
| BA1420         | Indennità a personale universitario - area sanitaria                                                   | 433.026                 | 509.391                 | -76.364            | -14,99%        |
| BA1430         | Lavoro interinale - area sanitaria                                                                     |                         |                         |                    |                |
| BA1440         | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria                                          |                         |                         |                    |                |
| BA1450         | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                          | 100.083                 | 120.143                 | -20.060            | -16,70%        |
| BA1460         | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 100.083                 | 120.143                 | -20.060            | -16,70%        |
| BA1470         | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in                                                      |                         |                         |                    |                |



|        |                                                                                                                      |                  |                  |                 |                |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
|        | comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università                                                                |                  |                  |                 |                |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                 |                  |                  |                 |                |
|        | <b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>                                                 | <b>4.116.787</b> | <b>4.590.832</b> | <b>-474.045</b> | <b>-10,33%</b> |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 9.363            | 65.910           | -56.546         | -85,79%        |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     |                  |                  |                 |                |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              |                  |                  |                 |                |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato                                                                                    | 4.107.424        | 4.524.923        | -417.499        | -9,23%         |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                         |                  |                  |                 |                |
| BA1550 | <b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>                                                                           |                  |                  |                 |                |

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

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO | Codice Struttura da classificazione e NSIS | Partita IVA (o Codice Fiscale) | Tipologia di prestazioni | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Tetto annuale | Importo liquidato/certificato | Importo o Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito richieste | Importo delle note di credito ricevute | Importo o 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 decremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016. Nel consuntivo 2017, la voce accoglie € 284.000 per trasporto aereo organi ed equipages, € 97.000 trasporto sangue da privati, € 12.000 servizi ambulanze presidio San Michele per il trasferimento pazienti dalla neonatologia alla terapia intensiva neonatale dell'AOU di Cagliari e € 39.000 trasporto materiale biologico per il centro screening neonatale e il CTMO del presidio ospedaliero Cao.

Nella voce Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (BA1170), nel consuntivo 2017 sono rilevate le prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta per € 28.000, le prestazioni per prelievo organi per € 22.000 e trasporto plasma ed emocomponenti per € 53.000. Il dato è in flessione nel 2017 rispetto al consuntivo 2016.

Nelle voci relative alla Compartecipazione al personale per attività libero-professionale intramoenia (BA1200), si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 192.982.

Nella voce Altri rimborsi assegni e contributi (BA1330) sono rilevati i costi per i rimborsi delle spese funerarie per i donatori d'organo. Il dato del consuntivo 2017 rispetto al 2016 è in decremento per € 8.150.

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 2017 rispetto al 2016 è in incremento per € 210.441.

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 2017 e il consuntivo 2016. La diminuzione tra i due consuntivi pari a € 413.045 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 2017 ed il consuntivo 2016 per € 23.682.

Nella voce Indennità a personale universitario - area sanitaria (BA1420) sono conteggiati i costi del personale universitario che presta la propria attività presso le cliniche pediatriche, il laboratorio di genetica e genomica e la



neuropsichiatria infantile del presidio Cao, nonché dal mese di dicembre presso la neuroriabilitazione del presidio San Michele. Il dato risulta in flessione tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 76.364.

Nella voce Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA 1460) si rileva una flessione tra i consuntivi 2017 e 2016. Nel consuntivo 2017 l'importo pari a € 100.083 si riferisce a un dirigente medico per l'intero anno e ad un dirigente psicologo per un mese.

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 2017 e 2016 per € 56.546. Nel 2017 questa voce accoglie le prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta da parte delle Assl.

Nella voce altri servizi sanitari da privato (BA1530) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il 2016 per € 417.499. Tale voce accoglie i costi relativi a lavorazione plasma, acquisto prestazioni diagnostica PET e radiofarmaco, acquisto prestazioni servizio infermieristico e compensi al personale per sperimentazioni cliniche. La flessione rilevata 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                | SOGGETTO                                 | IMPORTO        |
|--------------------------------------|------------------------------------------|----------------|
| prestazioni sanitarie dermatologiche | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE       | 112.965        |
| <b>Totale</b>                        |                                          | <b>112.965</b> |
| TIPOLOGIA PRESTAZIONE                | SOGGETTO                                 | IMPORTO        |
| prestazioni sanitarie aggiuntive     | PERSONALE COMPARTO                       | 518.515        |
| prestazioni sanitarie aggiuntive     | PERSONALE DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA | 166.470        |
| prestazioni sanitarie aggiuntive     | PERSONALE DIRIGENZA SPTA                 | 72.120         |
| <b>Totale</b>                        |                                          | <b>757.105</b> |
| TIPOLOGIA PRESTAZIONE                | SOGGETTO                                 | IMPORTO        |
| prestazioni sanitarie                | ALEDDA ORNELLA                           | 4.355          |
| prestazioni sanitarie                | ARGIOLAS DAVIDE                          | 21.040         |
| prestazioni sanitarie                | ARZEDI ROBERTA                           | 13.388         |



|                                            |                                                 |                |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|
| prestazioni sanitarie                      | ASUNIS MARILISA                                 | 36.000         |
| prestazioni sanitarie                      | BALIA CARLA                                     | 22.298         |
| prestazioni sanitarie                      | BOSCARINO MARTA                                 | 36.000         |
| prestazioni sanitarie                      | BRAGAZZI SIMONA                                 | 13.750         |
| prestazioni sanitarie                      | CANU ROBERTO                                    | 17.455         |
| prestazioni sanitarie                      | CARTA PAOLO                                     | 25.853         |
| prestazioni sanitarie                      | CERTO SIMONA                                    | 18.000         |
| prestazioni sanitarie                      | CHESSA GIORGIA                                  | 36.000         |
| prestazioni sanitarie                      | CORRIAS MARIA GRAZIA                            | 4.294          |
| prestazioni sanitarie                      | COSTA GIULIA                                    | 5.000          |
| prestazioni sanitarie                      | DEAGOSTINI DARIO                                | 26.000         |
| prestazioni sanitarie                      | ESU FRANCESCA                                   | 21.194         |
| prestazioni sanitarie                      | FERINO GIULIO                                   | 31.987         |
| prestazioni sanitarie                      | FERRETTI LUCA                                   | 20.600         |
| prestazioni sanitarie                      | FLORIS MARCELLA                                 | 20.000         |
| prestazioni sanitarie                      | FRESU CARLO                                     | 7.072          |
| prestazioni sanitarie                      | GENADIEV GENADI GEORGIEV                        | 13.374         |
| prestazioni sanitarie                      | MANCA VALERIA                                   | 29.226         |
| prestazioni sanitarie                      | MANUNZA VIRGINIA                                | 36.000         |
| prestazioni sanitarie                      | MEDDA ANTONELLA                                 | 40.000         |
| prestazioni sanitarie                      | MELIS GIUDITA                                   | 10.887         |
| prestazioni sanitarie                      | MONTIS SABRINA                                  | 26.000         |
| prestazioni sanitarie                      | MURGIA RICCARDO                                 | 7.793          |
| prestazioni sanitarie                      | ORECCHIA VALERIA                                | 37.978         |
| prestazioni sanitarie                      | PEDDES CRISTINA                                 | 8.199          |
| prestazioni sanitarie                      | PERDA SANDRA                                    | 15.000         |
| prestazioni sanitarie                      | PERRA GRAZIELLA                                 | 30.000         |
| prestazioni sanitarie                      | PIRAS FRANCESCO                                 | 36.000         |
| prestazioni sanitarie                      | PIRAS VALERIA                                   | 3.387          |
| prestazioni sanitarie                      | PITZUS FRANCESCA                                | 23.710         |
| prestazioni sanitarie                      | PODDA ILARIA                                    | 29.979         |
| prestazioni sanitarie                      | SABA GESSICA                                    | 35.800         |
| prestazioni sanitarie                      | SALVAGO AZZURRA                                 | 35.400         |
| prestazioni sanitarie                      | SANGES FRANCESCA                                | 10.286         |
| prestazioni sanitarie                      | SANZ ROJAS LUIS FELIPE                          | 19.995         |
| prestazioni sanitarie                      | SERRA CATERINA                                  | 26.000         |
| prestazioni sanitarie                      | SERRA DONATELLA                                 | 7.839          |
| prestazioni sanitarie                      | SITZIA ERIKA                                    | 35.600         |
| prestazioni sanitarie                      | SPIGNESI EMILIANGELA                            | 35.900         |
| prestazioni sanitarie                      | TULLI-MARIA                                     | 21.828         |
| prestazioni sanitarie                      | USAI VALERIA                                    | 30.000         |
| prestazioni sanitarie                      | VACCA VALERIA                                   | 10.800         |
| <b>TOTALE</b>                              |                                                 | <b>997.266</b> |
|                                            |                                                 |                |
| <b>TIPOLOGIA PRESTAZIONE</b>               | <b>SOGGETTO</b>                                 | <b>IMPORTO</b> |
| prestazioni sanitarie                      | PERSONALE RUOLO SANITARIO - CO.CO.CO.           | 257.969        |
| prestazioni sanitarie                      | ONERI SOCIALI PERSONALE RUOLO SANIT. CO.CO.CO.  | 19.414         |
| <b>TOTALE</b>                              |                                                 | <b>277.383</b> |
|                                            |                                                 |                |
| <b>TIPOLOGIA PRESTAZIONE</b>               | <b>SOGGETTO</b>                                 | <b>IMPORTO</b> |
| prestazioni sanitarie                      | ATTIVITA' ASSISTENZIALE PERSONALE UNIVERSITARIO | 433.026        |
| <b>TOTALE</b>                              |                                                 | <b>433.026</b> |
|                                            |                                                 |                |
| <b>TIPOLOGIA PRESTAZIONE</b>               | <b>SOGGETTO</b>                                 | <b>IMPORTO</b> |
| prestazioni sanitarie personale in comando | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE              | 100.083        |
| <b>TOTALE</b>                              |                                                 | <b>100.083</b> |

A

| TIPOLOGIA PRESTAZIONE                                        | SOGGETTO                                            | IMPORTO          |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|
| polisonnografia                                              | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                  | 3.111            |
| vaccinazioni test mantoux                                    | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                  | 31               |
| parere tecnico comitato etico studio                         | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI       | 100              |
| prestazioni sanitarie                                        | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI       | 5.329            |
| allestimento sacche NPT                                      | AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI        | 792              |
| <b>TOTALE</b>                                                |                                                     | <b>9.363</b>     |
| TIPOLOGIA PRESTAZIONE                                        | SOGGETTO                                            | IMPORTO          |
| servizi per il trattamento del sangue                        | KEDRION S.P.A.                                      | 1.702.787        |
| prestazioni di diagnostica strumentale e immagini - PET      | ALLIANCE MEDICAL SRL                                | 1.675.119        |
| prestazioni assistenza specialistica - produzione FDG        | ALLIANCE MEDICAL SRL                                | 525.328          |
| servizi di sperimentazione clinica                           | PERSONALE DIPENDENTE                                | 114.583          |
| servizio di supporto infermieristico                         | IL GERMOGLIO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE           | 5.560            |
| test genetico - diagnostici                                  | FONDAZIONE MONZA E BRIANZA PER IL BAMBINO           | 5.139            |
| prestazioni di laboratorio                                   | LABORATORIO ANALISI VALDES SRL                      | 75               |
| prestazioni diagnostiche                                     | ISTITUTO DI RICERCHE FARMACOLOGICHE M.NEGRI         | 10.052           |
| protocollo diagnostico malattie monogeniche (embrione)       | GENOMA GROUP S.R.L                                  | 49.522           |
| prestazioni specialistica ambulatoriale                      | IRCCS AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SAN MARTINO | 29               |
| citofluorimetria delle cellule staminali                     | ONEWORLD ACCURACY ITALIA SRL                        | 2.684            |
| analisi sequenziamento dna                                   | FONDAZIONE STELLA MARIS                             | 2.498            |
| external quality assessment scheme (EQA) for cystis fibrosis | UNIVERSITY OF LEUVEN BIOMEDISCHE KWALITEITSZORG     | 335              |
| servizi religiosi e assistenziali                            | CONGREGAZIONE FIGLIE DELLA CARITA'                  | 13.713           |
| <b>TOTALE</b>                                                |                                                     | <b>4.107.424</b> |

| CODICE<br>MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI                                                                  | Valore CE al<br>31/12/2017 | Valore CE al<br>31/12/2016 | Variazioni<br>importo | Variazioni<br>% |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
|                   | <b>SERVIZI NON SANITARI</b>                                                                                 | <b>27.857.907</b>          | <b>26.627.524</b>          | <b>1.230.383</b>      | <b>4,62%</b>    |
| BA1580            | Lavanderia                                                                                                  | 1.512.561                  | 1.512.632                  | -71                   | 0,00%           |
| BA1590            | Pulizia                                                                                                     | 5.159.135                  | 5.125.550                  | 33.585                | 0,66%           |
| BA1600            | Mensa                                                                                                       | 923.081                    | 936.295                    | -13.214               | -1,41%          |
| BA1610            | Riscaldamento                                                                                               |                            |                            |                       |                 |
| BA1620            | Servizi di assistenza informatica                                                                           | 74.056                     | 99.604                     | -25.548               | -25,65%         |
| BA1630            | Servizi trasporti (non sanitari)                                                                            | 92.317                     | 43.120                     | 49.198                | 114,10%         |
| BA1640            | Smaltimento rifiuti                                                                                         | 1.498.288                  | 1.458.032                  | 40.256                | 2,76%           |
| BA1650            | Utenze telefoniche                                                                                          | 74.157                     | 98.665                     | -24.508               | -24,84%         |
| BA1660            | Utenze elettricità                                                                                          | 4.111.472                  | 3.964.702                  | 146.770               | 3,70%           |
| BA1670            | Altre utenze                                                                                                | 672.500                    | 685.382                    | -12.882               | -1,88%          |
| BA1680            | Premi di assicurazione                                                                                      | 4.995.979                  | 4.269.291                  | 726.688               | 17,02%          |
| BA1720            | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                          |                            |                            |                       |                 |
|                   | ...                                                                                                         |                            |                            |                       |                 |
|                   | ...                                                                                                         |                            |                            |                       |                 |
| BA1730            | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                       | 58.917                     | 42.259                     | 16.658                | 39,42%          |
|                   | ...                                                                                                         |                            |                            |                       |                 |
|                   | ...                                                                                                         |                            |                            |                       |                 |
| BA1740            | Altri servizi non sanitari da privato                                                                       | 8.685.444                  | 8.391.993                  | 293.451               | 3,50%           |
|                   | ...                                                                                                         |                            |                            |                       |                 |
|                   | ...                                                                                                         |                            |                            |                       |                 |
|                   | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>                    | <b>303.211</b>             | <b>404.152</b>             | <b>-100.941</b>       | <b>-24,98%</b>  |
| BA1760            | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                       | 7.176                      | 14.195                     | -7.020                | -49,45%         |
| BA1770            | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                 | 30.500                     | 30.529                     | -29                   | -0,09%          |
| BA1780            | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato               | 265.535                    | 359.428                    | -93.893               | -26,12%         |
| BA1790            | Consulenze non sanitarie da privato                                                                         | 176.448                    | 218.657                    | -42.208               | -19,30%         |
| BA1800            | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                           | 48.561                     | 70.288                     | -21.727               | -30,91%         |
| BA1810            | Indennità a personale universitario - area non sanitaria                                                    |                            |                            |                       |                 |
| BA1820            | Lavoro interinale - area non sanitaria                                                                      | 17.334                     | 0,00                       | 17.334                | 100,00%         |
| BA1830            | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                           | 23.192                     | 70.483                     | -47.291               | -67,10%         |
| 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)    |                            |                            |                       |                 |
|                   | <b>FORMAZIONE</b>                                                                                           | <b>579.448</b>             | <b>573.511</b>             | <b>5.937</b>          | <b>1,04%</b>    |
| BA1890            | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                               | 62.228                     | 179.985                    | -117.757              | -65,43%         |
| BA1900            | Formazione (esternalizzata e non) da privato                                                                | 517.220                    | 393.526                    | 123.694               | 31,43%          |
|                   | <b>TOTALE</b>                                                                                               | <b>28.740.565</b>          | <b>27.605.187</b>          | <b>1.135.378</b>      | <b>4,11%</b>    |

**Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

Il costo della lavanderia (BA1580) risulta costante tra i consuntivi 2017 e 2016.

Il costo della pulizia (BA1590) risulta in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 33.585. L'incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 è da attribuirsi all'adeguamento prezzi per il presidio San Michele (delibera n. 2224 del 24/11/2017).

Il costo della mensa degenti e dipendenti (BA1600) riguarda i soli presidi Businco e Cao per i quali il servizio è externalizzato. Si rileva un leggero decremento tra i consuntivi 2017 e 2016.



La voce Servizi di assistenza informatica (BA1620) risulta in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016. 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 2017 e 2016 per € 49.198. L'incremento è determinato dall'evento straordinario di trasferimento dell'irradiatore per sacche di sangue dal P.O. Businco al Centro Trasfusionale del P.O. San Michele.

I costi per servizi smaltimento rifiuti (BA1640) sono in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 40.256. L'incremento è stato determinato dallo smaltimento di beni fuori uso nei presidi ospedalieri Businco e Cao.

Il dato delle utenze telefoniche (BA1650) è in flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per la stipula di nuovi contratti.

Il costo per utenze di elettricità (BA1660) risulta in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 146.770. Le fluttuazioni tra gli esercizi dipendono anche dalla tempistica di fatturazione dei congruati.

La voce altre utenze (BA1670) contiene i costi dei consumi dell'acqua e dei canoni radiotelevisivi. Il dato tra i consuntivi 2017 e 2016 è in flessione. Anche in questo caso le fluttuazioni tra gli esercizi dipendono dalla tempistica di fatturazione.

I Premi di assicurazione - R.C. Professionale (BA1690) sono in decremento rispetto al consuntivo 2016. Il dato dei premi del consuntivo 2017 è pari a € 3.257.657.

Nella voce Altri premi assicurativi (BA1700) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 pari a € 744.584. Il dato del 2017 risulta così articolato circa € 1.611.000 premio INAIL (con un incremento rispetto al 2016 di € 686.000 dovuto al passaggio dell'aliquota dal 12% al 18% e all'ingresso in azienda del personale delle strutture provenienti dalla Assl di Cagliari), incendio circa € 50.000, furto circa € 17.000, autoveicoli circa € 6.000, infortuni e donatori sangue circa € 18.000, kasko circa € 36.000.

Nella voce altri servizi non sanitari da soggetti pubblici (BA1730) nel 2017 sono rilevati i costi per le cremazioni Comune di Cagliari per € 8.980 (gen-dic); valutazione rischi in ambito sanitario Università degli Studi di Cagliari per € 17.500 (gen-giu) e monitoraggio aria superfici particelle Businco e Cao Università degli Studi di Cagliari per € 6.362 (gen-mar); controllo esterno qualità Istituto Superiore Sanità per € 1.002; valutazione esterna qualità Azienda Ospedaliera di Padova per € 672; attività di assistenza tecnico-economica nella gestione del project financing tra PP.OO. Businco e Microcitemico Università di Bologna per € 24.400. Il dato è in incremento rispetto al consuntivo 2016 per € 16.658.

Nella voce altri servizi non sanitari da privato (BA1740) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 293.451. Di seguito si analizza l'andamento delle varie tipologie di costo afferenti a tale voce.

I costi per servizi di vigilanza nell'anno 2017 per il presidio San Michele ammontano a € 202.000 per la vigilanza armata e a € 609.000 per la vigilanza anti incendio. Per i presidi Businco e Cao i costi per la vigilanza armata ammontano a € 272.000, il servizio vigilanza anti incendio attivo dal mese di febbraio 2017 ammonta a € 211.000. Il differenziale tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 in incremento per € 556.000 è dovuto alla messa a regime del servizio vigilanza anti incendio del presidio San Michele attivo dal giugno 2016 e all'attivazione del servizio di vigilanza anti incendio dei presidi Businco e Cao dal febbraio 2017.

I costi per i servizi di portineria per i presidi Businco e Cao, nel consuntivo 2017, ammontano a circa € 406.000. Il dato è in linea con quello dell'esercizio 2016.

I costi per i servizi di front office e back office, supporto amministrativo, tecnico e ticket sono in flessione rispetto al consuntivo 2016 per € 219.000.

I costi del servizio archiviazione documenti e cartelle cliniche rilevano un decremento tra i consuntivi 2017 e 2016. Il costo del consuntivo 2017 è di € 132.000. La flessione è dovuta al fatto che durante il 2016 sono state effettuati diversi

interventi straordinari di archiviazione documenti anche a seguito dell'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao.

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 un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 24.000. L'incremento è relativo alla maggiore attività del service delle unità operative del San Michele. Il costo del 2017 è pari a € 296.000.

Il costo del servizio dose unitaria è costante tra i due consuntivi 2017 e 2016 e ammonta a € 1.975.000.

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 2017 e 2016. Il costo è pari a € 705.000.

Sono conteggiati in questa voce ulteriori € 163.000 relativi a servizi di facchinaggio con utilizzo di automezzi, servizio predisposizione pratiche previdenziali, sorveglianza sanitaria del personale esposto a rischio radiazioni ionizzanti e certificazioni di qualità. Rispetto al consuntivo 2016 tali costi, nel 2017 sono in incremento per € 91.000, a seguito della messa a regime dei contratti stipulati nel corso del 2016, in compenso sono diminuiti tra i due consuntivi per € 177.000 altri servizi non sanitari estemporanei.

Ulteriori costi: in questa voce del modello CE sono rilevati costi relativi a spese di rappresentanza, pubblicità e inserzioni, spese bancarie e postali, abbonamenti riviste e libri, banche dati, servizi di disinfestazione, servizi di giardinaggio, rimborsi spese viaggi e soggiorno. Nel consuntivo 2017 il totale di questi costi è pari a € 239.000,00, in incremento per € 43.000,00 rispetto al consuntivo 2016 prevalentemente per i costi di pubblicità e inserzioni.

Nella voce formazione da pubblico (BA1890) il dato è in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016. La voce accoglie compensi ai docenti, tutor e segretari e spese per corsi di formazione ed aggiornamento professionale. La flessione è dovuta al fatto che nel 2016, tra gli altri, su questa voce erano conteggiati € 120.000 per l'attuazione del progetto pilota Aretè A.O.B. - miglioramento dei processi, formazione, partecipazione e rafforzamento delle competenze per la prevenzione della corruzione.

Nella voce formazione da privato (BA1900) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016. 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 2017 è in linea con quella sostenuta nel 2016.

#### 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                      | SOGGETTO                            | IMPORTO |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|---------|
| consulenze informatiche                    | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE  | 7.176   |
| TIPOLOGIA PRESTAZIONE                      | SOGGETTO                            | IMPORTO |
| consulenza per il centro elaborazione dati | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI | 30.500  |
| TIPOLOGIA PRESTAZIONE                      | SOGGETTO                            | IMPORTO |
| consulenze informatiche                    | MARRAS LUIGI                        | 34.800  |
| prestazioni informatiche occasionali       | ORRU' SIMONA                        | 600     |
| consulenze informatiche                    | PICCONI MASSIMILIANO                | 33.387  |
| consulenze informatiche                    | PUDDU MASSIMO                       | 33.321  |

|                                                    |                                                              |                |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|
| consulenza tecnica                                 | MASALA MARCO                                                 | 23.588         |
| responsabile tecnico sicurezza antincendio         | UTZERI BRUNO                                                 | 50.752         |
| <b>TOTALE</b>                                      |                                                              | <b>176.448</b> |
| <b>TIPOLOGIA PRESTAZIONE</b>                       | <b>SOGGETTO</b>                                              | <b>IMPORTO</b> |
| servizi amministrativi                             | PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO - CO.CO.CO.                   | 40.241         |
| servizi amministrativi                             | ONERI SOCIALI DEL PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO - CO.CO.CO. | 8.320          |
| <b>TOTALE</b>                                      |                                                              | <b>48.561</b>  |
| <b>TIPOLOGIA PRESTAZIONE</b>                       | <b>SOGGETTO</b>                                              | <b>IMPORTO</b> |
| lavoro interinale – area non sanitaria             | TEMPOR SPA                                                   | 17.334         |
| <b>TIPOLOGIA PRESTAZIONE</b>                       | <b>SOGGETTO</b>                                              | <b>IMPORTO</b> |
| convenzioni per servizi religiosi                  | DIVERSI                                                      | 19.923         |
| oneri sociali su convenzioni per servizi religiosi | DIVERSI                                                      | 3.269          |

Nella voce Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione e da altri soggetti pubblici (BA1760 e BA1770) sono conteggiate consulenze informatiche da ATS e dall'Università degli studi di Cagliari. Il dato è in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 7.048. La flessione è dovuta alla cessazione delle consulenze informatiche da ATS nel mese di maggio 2017.

Nella voce consulenze non sanitarie da privato (BA1790) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 42.208. Nel 2017 i costi di questa voce accolgono due contratti per attività di supporto ai servizi informativi, due contratti per progetti finanziati, e un contratto libero professionale per il responsabile tecnico della sicurezza antincendio.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato (BA1800) si rileva una flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 21.727.

Nella voce Lavoro interinale - area non sanitaria (BA1820) sono riportati solo per il 2017 i contratti del personale del servizio mensa del presidio San Michele dal mese di dicembre 2017 per un importo pari a € 17.334.

Nella voce Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria (BA1830) sono riportati i costi del personale religioso convenzionato del presidio San Michele. Il dato è in flessione tra i due esercizi per € 47.291 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 31/12/2017 | Valore CE al 31/12/2016 | Variazioni importo | Variazioni %  |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| BA1920         | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze              | 3.112.938               | 3.004.185               | 108.752            | 3,62%         |
| BA1930         | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                   | 99.162                  | 216.525                 | -117.364           | -54,20%       |
| BA1940         | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche   | 8.460.156               | 9.132.591               | -672.435           | -7,36%        |
| BA1950         | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                           | 1.402                   | 3.673                   | -2.271             | -61,82%       |
| BA1960         | Manutenzione e riparazione agli automezzi                               | 10.791                  | 9.842                   | 949                | 9,64%         |
| BA1970         | Altre manutenzioni e riparazioni                                        | 730.788                 | 445.128                 | 285.660            | 64,17%        |
| BA1980         | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione |                         |                         |                    |               |
|                | <b>TOTALE</b>                                                           | <b>12.415.236</b>       | <b>12.811.944</b>       | <b>-396.708</b>    | <b>-3,10%</b> |

**Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni**

Nel corso dell'esercizio 2017 è stata registrata una generale diminuzione di tutte le manutenzioni, sanitarie e non sanitarie. Alcuni lievi incrementi si rilevano per quanto riguarda la manutenzione dei fabbricati e degli automezzi, mentre l'unico significativo aumento si registra alla voce altre manutenzioni, principalmente dovuto all'estensione del servizio di assistenza hardware e software di base e degli applicativi della AO Brotzu.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)                        | Valore CE al 31/12/2017 | 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 |  |  |  |  |
|        | <b>TOTALE</b>                                                           |  |  |  |  |

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. 52/161602                     | 425 del<br>25/05/2015 | 01/09/2015           | 162.937                  | 31/07/2018         | 59.084                       | 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 31/12/2017 | Valore CE al 31/12/2016 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2090         | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO                                      | 135.348.156             | 133.903.433             | 1.444.722          | 1,08%        |
| BA2100         | Costo del personale dirigente ruolo sanitario                      | 72.924.459              | 72.280.387              | 644.072            | 0,89%        |
| BA2110         | Costo del personale dirigente medico                               | 68.067.066              | 67.177.154              | 889.911            | 1,32%        |
| BA2120         | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato         | 63.909.451              | 64.877.350              | -967.899           | -1,49%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 37.099.479              | 37.253.075              | -153.596           | -0,41%       |
|                | Retribuzione di posizione                                          | 10.643.184              | 10.540.224              | 102.960            | 0,98%        |
|                | Indennità di risultato                                             | 497.861                 | 480.899                 | 16.962             | 3,53%        |
|                | Altro trattamento accessorio                                       | 2.090.497               | 2.136.650               | -46.153            | -2,16%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 13.104.510              | 13.448.383              | -343.873           | -2,56%       |
|                | Altri oneri per il personale                                       | 473.921                 | 1.018.119               | -544.198           | -53,45%      |
| BA2130         | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato           | 4.157.615               | 2.299.804               | 1.857.811          | 80,78%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 2.571.820               | 1.407.623               | 1.164.197          | 82,71%       |
|                | Retribuzione di posizione                                          | 477.399                 | 261.049                 | 216.350            | 82,88%       |
|                | Indennità di risultato                                             | 10.160                  | 12.000                  | -1.840             | -15,33%      |
|                | Altro trattamento accessorio                                       | 162.520                 | 71.203                  | 91.317             | 128,25%      |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 911.550                 | 505.426                 | 406.124            | 80,35%       |
|                | Altri oneri per il personale                                       | 24.166                  | 42.503                  | -18.337            | -43,14%      |
| BA2140         | Costo del personale dirigente medico - altro                       |                         |                         |                    |              |
| BA2150         | Costo del personale dirigente non medico                           | 4.857.393               | 5.103.232               | -245.839           | -4,82%       |
| BA2160         | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato     | 4.827.241               | 5.057.773               | -230.532           | -4,56%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 3.193.921               | 3.359.881               | -165.960           | -4,94%       |
|                | Retribuzione di posizione                                          | 444.533                 | 443.859                 | 674                | 0,15%        |
|                | Indennità di risultato                                             | 114.178                 | 114.978                 | -800               | -0,70%       |
|                | Altro trattamento accessorio                                       | 94.561                  | 95.308                  | -747               | -0,78%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 969.489                 | 1.038.899               | -69.410            | -6,68%       |
|                | Altri oneri per il personale                                       | 10.560                  | 4.848                   | 5.712              | 117,83%      |
| BA2170         | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato       | 30.152                  | 45.459                  | -15.307            | -33,67%      |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 21.953                  | 29.039                  | -7.086             | -24,40%      |
|                | Retribuzione di posizione                                          | 147                     | 194                     | -47                | -24,30%      |
|                | Indennità di risultato                                             | 1.800                   | 1.000                   | 800                | 80,00%       |
|                | Altro trattamento accessorio                                       |                         | 6.515                   | -6.515             | -100,00%     |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 6.252                   | 8.711                   | -2.459             | -28,23%      |
|                | Altri oneri per il personale                                       |                         |                         |                    |              |
| BA2180         | Costo del personale dirigente non medico - altro                   |                         |                         |                    |              |
| BA2190         | Costo del personale comparto ruolo sanitario                       | 62.423.697              | 61.623.047              | 800.650            | 1,30%        |
| BA2200         | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 58.823.863              | 58.509.683              | 314.180            | 0,54%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 41.909.824              | 41.555.433              | 354.391            | 0,85%        |
|                | Straordinario e indennità personale                                | 3.259.363               | 3.294.235               | -34.872            | -1,06%       |
|                | Retribuzione per produttività personale                            | 592.353                 | 566.950                 | 25.403             | 4,48%        |
|                | Altro trattamento accessorio                                       | 841.850                 | 1.004.041               | -162.191           | -16,15%      |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 12.220.473              | 12.089.024              | 131.449            | 1,09%        |
|                | Altri oneri per il personale                                       |                         |                         |                    |              |
| BA2210         | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato   | 3.599.834               | 3.113.364               | 486.470            | 15,63%       |



|        |                                                      |           |           |         |         |
|--------|------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------|
|        | Voci di costo a carattere stipendiale                | 2.384.073 | 2.068.191 | 315.882 | 15,27%  |
|        | Straordinario e indennità personale                  | 353.045   | 297.098   | 55.947  | 18,83%  |
|        | Retribuzione per produttività personale              | 21.400    | 28.505    | -7.105  | -24,93% |
|        | Altro trattamento accessorio                         | 48.723    | 33.439    | 15.284  | 45,71%  |
|        | Oneri sociali su retribuzione                        | 792.593   | 686.131   | 106.462 | 15,52%  |
|        | Altri oneri per il personale                         |           |           |         |         |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro |           |           |         |         |

**Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario**



| CODICE<br>MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE                                                            | Valore CE al<br>31/12/2017 | Valore CE al<br>31/12/2016 | Variazioni<br>importo | Variazioni<br>% |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
| BA2230            | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE                                              | 370.134                    | 381.286                    | -11.153               | -2,92%          |
| BA2240            | <u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>                       | 248.732                    | 259.815                    | -11.083               | -4,27%          |
| BA2250            | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 248.732                    | 259.815                    | -11.083               | -4,27%          |
|                   | Voci di costo a carattere stipendiale                                          | 130.877                    | 130.877                    | -0                    | 0,00%           |
|                   | Retribuzione di posizione                                                      | 63.284                     | 59.888                     | 3.396                 | 5,67%           |
|                   | Indennità di risultato                                                         | 4.627                      | 9.278                      | -4.651                | -50,13%         |
|                   | Altro trattamento accessorio                                                   | 147                        | 6.746                      | -6.599                | -97,82%         |
|                   | Oneri sociali su retribuzione                                                  | 49.797                     | 53.026                     | -3.229                | -6,09%          |
|                   | Altri oneri per il personale                                                   |                            |                            |                       |                 |
| BA2260            | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - 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                                                   |                            |                            |                       |                 |
| BA2270            | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>               |                            |                            |                       |                 |
| BA2280            | <u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>                        | 121.402                    | 121.471                    | -69                   | -0,06%          |
| BA2290            | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>  | 121.402                    | 121.471                    | -69                   | -0,06%          |
|                   | Voci di costo a carattere stipendiale                                          | 96.458                     | 96.510                     | -52                   | -0,05%          |
|                   | Straordinario e indennità personale                                            | 0                          | 311                        | -311                  | -100,00%        |
|                   | Retribuzione per produttività personale                                        |                            |                            |                       |                 |
|                   | Altro trattamento accessorio                                                   |                            |                            |                       |                 |
|                   | Oneri sociali su retribuzione                                                  | 24.944                     | 24.650                     | 294                   | 1,19%           |
|                   | Altri oneri per il personale                                                   |                            |                            |                       |                 |
| BA2300            | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>    |                            |                            |                       |                 |
|                   | 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            | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>                |                            |                            |                       |                 |

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE                                               | Valore CE al 31/12/2017 | Valore CE al 31/12/2016 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320         | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO                                       | 16.855.285              | 16.280.588              | 574.697            | 3,53%        |
| BA2330         | Costo del personale dirigente ruolo tecnico                       | 69.365                  | 70.202                  | -837               | -1,19%       |
| BA2340         | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 69.365                  | 70.202                  | -837               | -1,19%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                             | 43.626                  | 43.626                  | -0,34              | 0,00%        |
|                | Retribuzione di posizione                                         | 10.054                  | 8.883                   | 1.171              | 13,18%       |
|                | Indennità di risultato                                            | 1.596                   | 3.199                   | -1603              | -50,11%      |
|                | Altro trattamento accessorio                                      | 225                     | 0                       | 225                | 100,00%      |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                     | 13.864                  | 14.494                  | -630               | -4,35%       |
|                | Altri oneri per il personale                                      |                         |                         |                    |              |
| BA2350         | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - 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                                      |                         |                         |                    |              |
| BA2360         | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro               |                         |                         |                    |              |
| BA2370         | Costo del personale comparto ruolo tecnico                        | 16.785.921              | 16.210.386              | 575.535            | 3,55%        |
| BA2380         | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato  | 14.998.931              | 15.051.056              | -52.125            | -0,35%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                             | 10.533.423              | 10.541.414              | -7.991             | -0,08%       |
|                | Straordinario e indennità personale                               | 880.241                 | 904.978                 | -24.737            | -2,73%       |
|                | Retribuzione per produttività personale                           | 165.719                 | 164.513                 | 1.206              | 0,73%        |
|                | Altro trattamento accessorio                                      | 324.239                 | 344.619                 | -20.380            | -5,91%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                     | 3.095.309               | 3.095.532               | -223               | -0,01%       |
|                | Altri oneri per il personale                                      |                         |                         |                    |              |
| BA2390         | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato    | 1.786.990               | 1.159.330               | 627.660            | 54,14%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                             | 1.259.619               | 829.525                 | 430.094            | 51,85%       |
|                | Straordinario e indennità personale                               | 106.997                 | 52.782                  | 54.215             | 102,72%      |
|                | Retribuzione per produttività personale                           | 14.411                  | 0                       | 14.411             | 100,00%      |
|                | Altro trattamento accessorio                                      | 20.605                  | 22.627                  | -2.022             | -8,94%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                     | 385.358                 | 254.396                 | 130.962            | 51,48%       |
|                | Altri oneri per il personale                                      |                         |                         |                    |              |
| BA2400         | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                |                         |                         |                    |              |

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE<br>MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE                                                             | Valore CE al<br>31/12/2017 | Valore CE al<br>31/12/2016 | Variazioni<br>importo | Variazioni<br>% |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
| BA2410            | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO                                              | 4.470.999                  | 4.445.749                  | 25.250                | 0,57%           |
| BA2420            | <u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>                       | 608.935                    | 616.905                    | -7.970                | -1,29%          |
| BA2430            | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i> | 608.935                    | 616.905                    | -7.970                | -1,29%          |
|                   | Voci di costo a carattere stipendiale                                           | 272.626                    | 286.184                    | -13.558               | -4,74%          |
|                   | Retribuzione di posizione                                                       | 176.324                    | 164.653                    | 11.671                | 7,09%           |
|                   | Indennità di risultato                                                          | 9.733                      | 19.516                     | -9.784                | -50,13%         |
|                   | Altro trattamento accessorio                                                    | 24.166                     | 21.095                     | 3.071                 | 14,56%          |
|                   | Oneri sociali su retribuzione                                                   | 126.086                    | 125.457                    | 629                   | 0,50%           |
|                   | Altri oneri per il personale                                                    |                            |                            |                       |                 |
| BA2440            | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>   |                            |                            |                       |                 |
|                   | Voci di costo a carattere stipendiale                                           |                            |                            |                       |                 |
|                   | Retribuzione di posizione                                                       |                            |                            |                       |                 |
|                   | Indennità di risultato                                                          |                            |                            |                       |                 |
|                   | Altro trattamento accessorio                                                    |                            |                            |                       |                 |
|                   | Oneri sociali su retribuzione                                                   |                            |                            |                       |                 |
|                   | Altri oneri per il personale                                                    |                            |                            |                       |                 |
| BA2450            | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>               |                            |                            |                       |                 |
| BA2460            | <u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>                        | 3.862.064                  | 3.828.844                  | 33.220                | 0,87%           |
| BA2470            | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>  | 3.862.064                  | 3.828.844                  | 33.220                | 0,87%           |
|                   | Voci di costo a carattere stipendiale                                           | 2.919.030                  | 2.896.672                  | 22.358                | 0,77%           |
|                   | Straordinario e indennità personale                                             | 7.232                      | 7.624                      | -392                  | -5,14%          |
|                   | Retribuzione per produttività personale                                         | 40.939                     | 48.051                     | -7.112                | -14,80%         |
|                   | Altro trattamento accessorio                                                    | 87.835                     | 81.931                     | 5.904                 | 7,21%           |
|                   | Oneri sociali su retribuzione                                                   | 807.028                    | 794.566                    | 12.462                | 1,57%           |
|                   | Altri oneri per il personale                                                    |                            |                            |                       |                 |
| BA2480            | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>    |                            |                            |                       |                 |
|                   | 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                                                    |                            |                            |                       |                 |
| BA2490            | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>                |                            |                            |                       |                 |

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:                                                                             |

X

I costi del personale sanitario hanno registrato un incremento pari all' 1,08% rispetto all'esercizio precedente che corrisponde sostanzialmente al costo aggiuntivo determinato dal costo a regime della Chirurgia Pediatrica (accorpata dal 14/11/2016) e dai costi di un trimestre del personale dei reparti di Oftalmologia e Neurochirurgia accorpata dal 1/10/2017 provenienti dall'ASSL di Cagliari.

Il costo del personale nel totale è incrementato del 1,31%. Tale incremento ha riguardato:

- il ruolo sanitario Dirigenza medica tempo determinato il cui costo è cresciuto a seguito della trasformazione dei rapporti di lavoro flessibile al 31/12/2016, in attuazione del Piano Regionale di superamento del precariato di cui alla DGR 23/7 del 12/05/2015 nonché per la copertura, con contratto di lavoro a tempo determinato, in assenza di graduatorie concorsuali o mobilità, dei posti resisi vacanti per cessazione dal servizio dei dirigenti a tempo indeterminato. Infatti il costo del ruolo sanitario Dirigenza medica a tempo indeterminato si è ridotto.
- il ruolo sanitario del comparto a tempo indeterminato e determinato i cui costi sono cresciuti, oltre che per quanto sopra, a seguito dell'assunzione del personale infermieristico destinato all'assistenza, per la copertura dei posti vacanti, come previsto nei documenti di programmazione 2017/2019, nonché per la copertura dei turni scoperti a seguito dei part-time, delle esenzioni, delle assenze per aspettativa e malattia di lunga durata nonché di personale assente per maternità.
- il ruolo tecnico del comparto a tempo determinato a seguito della assunzione di Operatori Socio Sanitari, destinati all'assistenza, per la copertura dei posti vacanti, come previsto nei documenti di programmazione 2017/2019 nonché alla copertura dei posti di personale tecnico, collaboratori e assistenti, a seguito della trasformazione dei rapporti di lavoro flessibile al 31/12/2016, in attuazione del Piano Regionale di superamento del precariato previsto dalla succitata DGR.

Il minor costo del personale che si è realizzato rispetto alle previsioni 2017 è stato determinato in parte dalla mancata sostituzione dei Direttori di Struttura Complessa cessati dal servizio dal 2016 in poi, inoltre la trasformazione dei contratti atipici si è realizzata prevalentemente dopo il secondo semestre 2017 per cui i costi delle nuove assunzioni non sono stati sostenuti per l'intero anno.

|                                                                                                                             | IMPORTO<br>FONDO AL<br>31/12/2010 | IMPORTO<br>FONDO AL<br>01/01/2017 | PERSONALE<br>PRESENTE AL<br>01/01/2017 | PERSONALE<br>ASSUNTO<br>NELL'ANNO<br>2017 | PERSONALE<br>CESSATO<br>NELL'ANNO<br>2017 | PERSONALE<br>PRESENTE AL<br>31/12/2017 | IMPORTO<br>FONDO AL<br>31/12/2017 | VARIAZIONE<br>FONDO ANNO<br>2017 VS FONDO<br>ANNO 2010 | VARIAZIONE<br>FONDO ANNO<br>2017 VS FONDO<br>ANNO 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             | -1                                | -2                                | -3                                     | -4                                        | -5                                        | (6)=(3)+(4)-(5)                        | -7                                | (8)=(7)-(-1)                                           | (9)=(7)-(-2)                                           |
| <b>MEDICI E VETERINARI</b>                                                                                                  |                                   |                                   | 709                                    | 53                                        | 43                                        | 719                                    |                                   |                                                        |                                                        |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                                 | 6.615.950                         | 10.856.772                        |                                        |                                           |                                           |                                        | 11.100.186                        | 4.484.236                                              | 243.414                                                |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro                                                                         | 1.435.502                         | 2.229.319                         |                                        |                                           |                                           |                                        | 2.276.112                         | 840.610                                                | 46.793                                                 |
| - Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale                                                         | 190.251                           | 494.183                           |                                        |                                           |                                           |                                        | 508.021                           | 317.770                                                | 13.838                                                 |
| <b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>                                                                                            |                                   |                                   | 69                                     | 1                                         | 2                                         | 68                                     |                                   |                                                        |                                                        |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                                 | 344.994                           | 693.795                           |                                        |                                           |                                           |                                        | 693.795                           | 348.801                                                |                                                        |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro                                                                         | 39.427                            | 96.423                            |                                        |                                           |                                           |                                        | 96.423                            | 56.996                                                 |                                                        |
| - Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale                                                         | 29.846                            | 131.933                           |                                        |                                           |                                           |                                        | 131.933                           | 102.087                                                |                                                        |
| <b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>                                                                                              |                                   |                                   | 2.280                                  | 145                                       | 78                                        | 2.347                                  |                                   |                                                        |                                                        |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica    | 4.656.225                         | 7.647.714                         |                                        |                                           |                                           |                                        | 7.755.703                         | 3.099.478                                              | 107.989                                                |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno                          | 3.096.527                         | 4.675.564                         |                                        |                                           |                                           |                                        | 4.725.179                         | 1.628.652                                              | 49.615                                                 |
| - Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali | 608.633                           | 814.926                           |                                        |                                           |                                           |                                        | 820.744                           | 212.111                                                | 5.818                                                  |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                               | <b>17.017.356</b>                 | <b>27.640.630</b>                 | <b>3.058</b>                           | <b>199</b>                                | <b>123</b>                                | <b>3.134</b>                           | <b>28.108.096</b>                 | <b>11.090.740</b>                                      | <b>467.465</b>                                         |

**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 31/12/2017 | Valore CE al 31/12/2016 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510         | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)                                                   | 844.264                 | 693.854                 | 150.410            | 21,68%       |
| BA2520         | Perdite su crediti                                                                      |                         |                         |                    |              |
| BA2540         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 679.080                 | 572.107                 | 106.973            | 18,70%       |
| ...            | ...                                                                                     |                         |                         |                    |              |
| BA2550         | Altri oneri diversi di gestione                                                         | 100.567                 | 75.286                  | 25.281             | 33,58%       |
| ...            | ...                                                                                     |                         |                         |                    |              |
| ...            | ...                                                                                     |                         |                         |                    |              |
|                | TOTALE                                                                                  | 1.623.911               | 1.341.247               | 282.664            | 21,07%       |

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Nella voce imposte e tasse, escluso IRAP e IRES (BA2510), si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016. Tale voce accoglie le imposte di registro, le imposte di bollo, le imposte comunali (IMU, TASI e TARI), le tasse di circolazione automezzi. L'incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 è dovuto in parte all'aumento dell'aliquota TARI lorda al 9,7% e ai maggiori costi riscontrati per le imposte di bollo.

Nella voce Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale (BA2540) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 dovuto agli incrementi contrattuali dei Direttori. 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.

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 del consuntivo 2017 è in incremento rispetto al 2016. L'incremento è determinato prevalentemente dal versamento contributi per accreditamento corsi e eventi formativi.

### Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

### 23. Accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI                                                                          | Valore CE al 31/12/2017 | Valore CE al 31/12/2016 | Variazioni importo | Variazioni %   |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
|                | <b>Accantonamenti per rischi:</b>                                                                 | <b>2.334.389</b>        | <b>1.135.693</b>        | <b>1.198.696</b>   | <b>105,55%</b> |
| BA2710         | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                              | 1.926.173               | 1.135.693               | 790.480            | 69,60%         |
| BA2720         | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                               | 408.216                 | 0,00                    | 408.216            | 100,00%        |
| 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                                                                   |                         |                         |                    |                |
|                | ...                                                                                               |                         |                         |                    |                |
|                | ...                                                                                               |                         |                         |                    |                |
|                | <b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>                                             |                         |                         |                    |                |
|                | <b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>                             | <b>2.546.170</b>        | <b>0,00</b>             | <b>2.546.170</b>   | <b>100,00%</b> |
| BA2780         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 2.069.319               | 0,00                    | 2.069.319          | 100,00%        |
| BA2790         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     |                         |                         |                    |                |
| BA2800         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | 180.000                 | 0,00                    | 180.000            | 100,00%        |
| BA2810         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | 296.851                 | 0,00                    | 296.851            | 100,00%        |
|                | <b>Altri accantonamenti:</b>                                                                      | <b>1.788.528</b>        | <b>1.069.052</b>        | <b>719.476</b>     | <b>67,30%</b>  |
| BA2830         | Accantonamenti per interessi di mora                                                              | 162.262                 | 450.000                 | -287.738           | -63,94%        |
| BA2840         | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                              |                         |                         |                    |                |
| BA2850         | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                             |                         |                         |                    |                |
| BA2860         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica                                                          | 696.015                 | 268.148                 | 427.867            | 159,56%        |
| BA2870         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                      | 65.324                  | 23.928                  | 41.396             | 173,00%        |
| BA2880         | Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                  | 864.927                 | 326.976                 | 537.951            | 164,52%        |
| BA2890         | Altri accantonamenti                                                                              |                         |                         |                    |                |
|                | ...                                                                                               |                         |                         |                    |                |
|                | ...                                                                                               |                         |                         |                    |                |
|                | <b>TOTALE</b>                                                                                     | <b>6.669.087</b>        | <b>2.204.745</b>        | <b>4.464.341</b>   | <b>202,49%</b> |

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Nella voce accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (BA2710), nel consuntivo 2017, è stata accantonata una somma pari a € 1.926.173 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 2.932.000. 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. La quantificazione della passività probabile è effettuata tenendo conto, oltre che dell'ammontare della pretesa di controparte anche delle spese legali e processuali. Tale voce risulta in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016.

Nella voce accantonamenti per contenzioso personale dipendente (BA2720), nel consuntivo 2017, è stata accantonata una somma pari a € 408.216. 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.

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 € 2.069.319 che risulta così articolata:

- € 3.598,58 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. Importo originario 6.780,00;
- € 50.000,00 Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937. Anno 2017 UPB SO8.02.009. Atto RAS n. 1005 del 05/10/2017. Importo originario 50.000,00;
- € 10.506,00 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. Importo originario 10.506,00;
- € 14.007,00 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. Importo originario 14.007,00;
- € 30.000,00 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. Importo originario 30.000,00;
- € 15.000,00 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 25/10/2017. Importo originario 15.000,00;



- € 8.000,00 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. Importo originario 8.000,00;
- € 9.000,00 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. Importo originario 9.000,00;
- € 11.468,09 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. Importo originario 11.468,09;
- € 10.140,34 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. Importo originario;
- € 200.000,00 Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo. SC02.1114. Atto RAS n. 1006 del 05/10/2017. Importo originario 200.000,00;
- € 6.606,29 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. Importo originario 6.606,29 ;
- € 29.607,13 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: Importo originario 29.607,13;
- € 7.489,87 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. SC05.0165. Atto RAS n. 693 del 10/07/2017. Importo originario 80.000,00;
- € 736.000,00 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 per l'avvio di una unità operativa per la ricerca e sperimentazione clinica istituita con la deliberazione dell'AO Brotzu n. 547 del 15/03/2017. Atto RAS n. 1058 del 16/10/2017. Importo originario 1.000.000,00 ;
- € 371.498,08 Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) rintracciabilità sangue;

- € 556.397,74 Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) qualità servizi trasfusionali.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca (BA2800) è stata accantonata una cifra pari a € 180.000 per 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.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati (BA2810) è stata accantonata una cifra pari a € 296.851 che risulta così articolata:

- € 11.000,00 ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia. Importo originario 11.000,00;
- € 8.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA progetto tumori mammari, del. AOB 706/2016; prog. 12/2016. Importo originario 20.000,00;
- € 42.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA acconto contributo progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"; prog. 21/2017. Importo originario 42.000,00;
- € 100.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto prevenzione morte improvvisa. Importo originario 100.000,00;
- € 52.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti. Importo originario 52.000,00;
- € 60.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA contributo per stato di avanzamento progetto prevenzione morte improvvisa progetto n. 6/2016. Importo originario 60.000,00;
- € 13.850,83 FONDAZIONE CARLO ENRICO GIULINI contributo progetto "musica & lettura; siamo parte della cura" strutture Cao, settembre 2017-febbraio 2018. Importo originario 22.500,00;
- € 10.000,00 GILEAD SCIENCES SRL 50% premio per concorso "Fellowship Program". Importo originario 10.000,00.

Nella voce accantonamenti per interessi di mora (BA2830) è stata accantonata una somma pari ad una stima prudenziale di interessi passivi calcolati al tasso medio BCE riferito agli anni 2013-2017 (circa 8%) su fatture non pagate al 31/12/2017

riferite allo stesso periodo. Tale somma pari a € 162.262 risulta in decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 287.738.

Gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati in coerenza con quanto disciplinato dall'art. 2 del DPCM 27.02.2017 nella misura dell'1,09% sulle voci BA2110 per il personale dirigente medico, (BA2150+BA2240+BA2330+BA2420) per il resto del personale dirigente e (BA2190+BA2280+BA2370+BA2460) per il personale del comparto, prendendo in considerazione solo gli importi relativi alle indennità fisse (stipendio e indennità di esclusività) e relativi oneri sociali, ai fondi posizione, accessorie e risultato/produttività, escludendo le voci che non sono interessate dal rinnovo contrattuale come ad esempio assegni familiari, indennità di preavviso, ecc. Ciò in conformità a quanto prescritto con la circolare MEF – RGS- Prot. 69826 del 13.04.2017.

Inoltre, 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 2017, come base di calcolo è stato utilizzato il dato al 31.12.2016.

#### 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? | NO                        |  |                   |

### 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 ai PP Businco e Microcitemico di cui alla Delibera ex Asl 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        |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>1</b> |

| ONERI FINANZIARI                                                                                                                                                        | IMPORTO        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Interessi passivi sulla rata del mutuo a valere sul Project Financing relativo ai PP Businco e Microcitemico di cui alla Delibera Asl di Cagliari n.197 del 08.03.2016. | 181.753        |
| Interessi passivi per leasing                                                                                                                                           | 2.340          |
| Interessi passivi di mora                                                                                                                                               | 397.550        |
| Altri interessi passivi                                                                                                                                                 | 7              |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                           | <b>581.650</b> |

Nella voce Interessi passivi su mutui (CA0130) nel 2017 si rilevano € 181.753 come da deliberazione 1279/2011 della ex Asl n.8 per il project financing. Il dato è in flessione per € 38.550 tra i due consuntivi.

Nella voce altri interessi passivi (CA0140), sono rilevati interessi moratori e interessi passivi per leasing finanziario. Il dato è in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 97.484.

## 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

| MOD. CE | ANNO DI RIFERIMENTO | SOGGETTO                                                                           | EVENTO CONTABILE                                                                              | IMPORTO |
|---------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| EA0090  | 2016                | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV. TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO) | crediti personale comandato Chessa Giovanni                                                   | 2.322   |
| EA0090  | 2016                | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV. TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO) | crediti personale comandato Rossi Tarsilla                                                    | 3.251   |
| EA0130  | 2005-2013           | A.C.R.A.F. S.P.A.                                                                  | nota di credito a storno note di debito per transazione comm.le deliberata                    | 2.962   |
| EA0130  | 2015                | ABBVIE S.R.L.                                                                      | note di credito per rimborso AIFA su farmaco Viekirax                                         | 35.083  |
| EA0130  | 2016                | ABBVIE S.R.L.                                                                      | note di credito per rimborso AIFA su farmaco Viekirax                                         | 31.260  |
| EA0130  | 2016                | ABBVIE S.R.L.                                                                      | note di credito per rimborso AIFA su farmaco Exviera                                          | 4.077   |
| EA0130  | 2016                | ACCORD HEALTHCARE ITALIA SRL                                                       | nota credito su farmaco Cisatracurio                                                          | 86      |
| EA0130  | 2016                | ALD AUTOMOTIVE ITALIA S.R.L.                                                       | nota di credito su fatt. spese auto aziendale                                                 | 122     |
| EA0130  | 2016                | ALK ABELLO' S.P.A.                                                                 | nota di credito su fatt. Ontano prick hep                                                     | 31      |
| EA0130  | 2016                | ARISTEA INTERNATIONAL S.R.L.                                                       | storno fatture convegno già pagate dal dipendente                                             | 242     |
| EA0130  | 2001-2002           | ASSOCIAZIONE ITALIANA DELLA CROCE ROSSA                                            | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 459     |
| EA0130  | 2015                | AUROBINDO PHARMA (ITALIA) S.R.L.                                                   | differenza prezzo Exemestane                                                                  | 74      |
| EA0130  | 2007                | AZIENDA OSPEDALIERA "S.G. MOSCATI"                                                 | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 23.496  |
| EA0130  | 2000                | AZIENDA OSPEDALIERA ARCISPEDALE SANTA MARIA NUOVA                                  | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 7       |
| EA0130  | 2002                | AZIENDA OSPEDALIERA CARLO POMA                                                     | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 16.744  |
| EA0130  | 2016                | AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI                                       | storno fattura                                                                                | 653     |
| EA0130  | 2006-2008           | AZIENDA SANITARIA LOCALE CN1                                                       | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 52.887  |
| EA0130  | 2003                | AZIENDA SANITARIA LOCALE NAPOLI 5                                                  | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 8.201   |
| EA0130  | 2006                | AZIENDA USL BA/4                                                                   | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 2.522   |
| EA0130  | 2015                | BOLTON MEDICAL SRL                                                                 | nota di credito su fatt. disp. medici                                                         | 8.531   |
| EA0130  | 2016                | BRISTOL-MYERS SQUIBB SRL                                                           | note di credito per rimborso AIFA farmaco Daklinza                                            | 508.566 |
| EA0130  | 2016                | CARLO ERBA REAGENTS SRL                                                            | nota di credito ricaricata con codice fornitore corretto (vedi reg. 17276/16)                 | 31      |
| EA0130  | 2016                | CELGENE SRL - SOCIO UNICO                                                          | nota di credito - Imnovid                                                                     | 8.601   |
| EA0130  | 2016                | CELGENE SRL - SOCIO UNICO                                                          | nota di credito - Revlimid                                                                    | 1.331   |
| EA0130  | 2013-2014           | COR.EL S.R.L.                                                                      | storno saldi residui fatture per transazione commerciale (materiale tecnico per manutenzioni) | 10.504  |
| EA0130  | 2016                | DEMI SPA                                                                           | note di credito - servizio lavanolo ospedali San Michele, Businco e Cao gennaio 2016          | 126.404 |
| EA0130  | 1999                | DIREZIONE GEN.LE MOTORIZZAZIONE CIVILE                                             | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 366     |
| EA0130  | 2015                | EDWARDS LIFESCIENCES ITALIA SPA                                                    | storno fattura non di nostra competenza                                                       | 22.880  |
| EA0130  | 2015                | ENI S.P.A.                                                                         | nota di credito su fatt. 22150163 del 25/11/2015                                              | 10      |
| EA0130  | 2007                | ENTE NAZIONALE PER L'AVIAZIONE CIVILE - ENAC                                       | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 580     |
| EA0130  | 2016                | EUROCLONE S.P.A.                                                                   | note di credito canone noleggio strumenti citogenetica luglio - dicembre 2016 ospedale Cao    | 1.098   |
| EA0130  | 2015                | FARMACEUTICI MEDICAZIONE ARTICOLI CHIRURGICI - FARMAC - ZABBAN S.P.A.              | nota di credito - FPORE                                                                       | 32      |
| EA0130  | 2015                | FASTWEB S.P.A.                                                                     | storno fattura PAE0040876 del 2015 per errato reclamo                                         | 36      |
| EA0130  | 1998                | FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO CARLO BESTA                                  | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                    | 363     |



|        |      |                                                                        |                                                                                                             |         |
|--------|------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| EA0130 | 2006 | FONDAZIONE IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO                                | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                                  | 297     |
| EA0130 | 2016 | FONDAZIONE MONZA E BRIANZA PER IL BAMBINO E LA SUA MAMMA               | nota di credito su fattura n. 16FI000107 del 16/05/2016 per errata fatturazione prestazione sanitaria       | 364     |
| EA0130 | 2016 | GE HEALTHCARE S.R.L.                                                   | note di credito su fatt. AndreView                                                                          | 1.045   |
| EA0130 | 2016 | GE HEALTHCARE S.R.L.                                                   | note di credito su fatt. Drytec                                                                             | 8.888   |
| EA0130 | 2016 | GE HEALTHCARE S.R.L.                                                   | note di credito su fatt. Theracap sodium iodide                                                             | 30.339  |
| EA0130 | 2016 | GILEAD SCIENCES SRL                                                    | nota di credito per rimborso AIFA su farmaco Sovaldi                                                        | 990.366 |
| EA0130 | 2016 | GILEAD SCIENCES SRL                                                    | nota di credito per rimborso AIFA su farmaco Harvoni                                                        | 447.700 |
| EA0130 | 2015 | GRIFOLS ITALIA S.P.A.                                                  | quota locazione e quota assistenza tecnica strumenti Tigris                                                 | -27.450 |
| EA0130 | 2015 | GRÜNENTHAL ITALIA S.R.L.                                               | nota di credito - Rifacol                                                                                   | 36      |
| EA0130 | 2016 | HAEMONETICS ITALIA S.R.L.                                              | nota di credito su fattura riparazione hemoweld-gun tube sealer ott-dic 2016                                | 601     |
| EA0130 | 2008 | ISTITUTO NAZ.LE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI V. EMANUELE II I.N.R.C.A. | storno per stralcio debiti in prescrizione                                                                  | 65      |
| EA0130 | 2016 | ITALFARMACO SPA                                                        | note di credito - Seleparina                                                                                | 40      |
| EA0130 | 2016 | KEDRION S.P.A.                                                         | nota di credito su fatt. trattamento sangue klott 500                                                       | 3.380   |
| EA0130 | 2016 | LABORATORIO FARMACOLOGICO MILANESE SRL                                 | note di credito - Soldesam                                                                                  | 268     |
| EA0130 | 2016 | LEM LINEA ECOLOGICA MANGIA S.R.L.                                      | servizio ritiro, raccolta, trasporto, stoccaggio degli oli vegetali esausti prodotti dalle cucine aziendali | 266     |
| EA0130 | 2016 | M.D.M. S.R.L.                                                          | note di credito su fatture canoni noleggio                                                                  | 805     |
| EA0130 | 2016 | MARR S.P.A.                                                            | note di credito fatture alimentari                                                                          | 1.759   |
| EA0130 | 2016 | MASNATA CHIMICI SPA                                                    | nota di credito - buste carta kraft avana                                                                   | 8       |
| EA0130 | 2015 | MOLNLYCKE HEALTH CARE SRL                                              | nota di credito guanto - chirurgico Eclipse                                                                 | 49      |
| EA0130 | 2015 | NESTLE' ITALIANA S.P.A.                                                | nota di credito - resource thickenup                                                                        | 27      |
| EA0130 | 2016 | NOVARTIS FARMA SPA                                                     | note di credito per rimborso AIFA - Votrient                                                                | 34.268  |
| EA0130 | 2015 | NOVARTIS FARMA SPA                                                     | note di credito - Sandostatina                                                                              | 3.865   |
| EA0130 | 2016 | NOVARTIS FARMA SPA                                                     | note di credito - Sandostatina                                                                              | 1.468   |
| EA0130 | 2016 | PAUL HARTMANN S.P.A.                                                   | nota di credito - combiset trauma femore p 2st                                                              | 95      |
| EA0130 | 2016 | PUSCEDDU GIAN CARLO                                                    | nota di credito su parcella                                                                                 | 6.088   |
| EA0130 | 2016 | RCS MEDIAGROUP SPA                                                     | nota di credito pubblicazione bandi di gara                                                                 | 976     |
| EA0130 | 2016 | RHOSS SPA                                                              | note di credito contratto manutenzione                                                                      | 10.549  |
| EA0130 | 2016 | ROCHE SPA                                                              | cellcept 250mg 100cap rigide accredito per differenza prezzo                                                | 70      |
| EA0130 | 2015 | SAPIO LIFE S.R.L.                                                      | note di credito service gas medicinali                                                                      | 6.055   |
| EA0130 | 2016 | SAPIO LIFE S.R.L.                                                      | note di credito service gas medicinali                                                                      | 938     |
| EA0130 | 2013 | SIAD HEALTHCARE SPA                                                    | nota di credito a storno fattura n. 8099 del 31/12/2013                                                     | 758     |
| EA0130 | 2013 | SIAD HEALTHCARE SPA                                                    | nota di credito a storno totale nota di debito per transazione comm.le                                      | 1.454   |
| EA0130 | 2015 | SIAD HEALTHCARE SPA                                                    | nota di credito per fattura n°v1500577 del 30/01/15                                                         | 862     |
| EA0130 | 2015 | SIAD HEALTHCARE SPA                                                    | nota di credito fattura v1506026 del 21/10/15                                                               | 1.310   |
| EA0130 | 2014 | SIAD HEALTHCARE SPA                                                    | nota di credito fattura v1405935 del 29/09/2014                                                             | 842     |
| EA0130 | 2014 | SIEMENS HEALTHCARE SRL                                                 | nota di credito per storno fattura caricata due volte                                                       | 891     |
| EA0130 | 2016 | SIGMA ALDRICH SRL                                                      | nota di credito - Baysal-A-2                                                                                | 30      |
| EA0130 | 2015 | ST. JUDE MEDICAL ITALIA SPA                                            | nota di credito - stented porcine, mit ,epic 25mm                                                           | 2.673   |
| EA0130 | 2014 | ST. JUDE MEDICAL ITALIA SPA                                            | ricaricata nota di credito per correzione fornitore                                                         | 12.719  |
| EA0130 | 2016 | ST. JUDE MEDICAL ITALIA SPA                                            | nota di credito a storno parziale della fattura                                                             | 52      |
| EA0130 | 2016 | TEVA ITALIA S.R.L.                                                     | note di credito - bicalutamide                                                                              | 366     |
| EA0130 | 2016 | TEVA ITALIA S.R.L.                                                     | nota di credito - calcio levofolinato                                                                       | 90      |
| EA0130 | 2016 | TEVA ITALIA S.R.L.                                                     | nota di credito - etoposide                                                                                 | 300     |
| EA0130 | 2016 | TEVA ITALIA S.R.L.                                                     | nota di credito - gentamicina                                                                               | 134     |
| EA0130 | 2016 | TEVA ITALIA S.R.L.                                                     | note di credito - moxifloxacin                                                                              | 30      |
| EA0130 | 2016 | TEVA ITALIA S.R.L.                                                     | nota di credito - oxaliplatino                                                                              | 282     |
| EA0130 | 2016 | UBER ROS SPA                                                           | nota di credito - mozaik                                                                                    | 81      |
| EA0130 | 2016 | WIND TELECOMUNICAZIONI SPA                                             | accredito costi ricaricabile                                                                                | 996     |
| EA0130 | 2016 | WOLTERS KLUWER ITALIA SRL                                              | nota di credito - manuale professionale sicurezza 2016                                                      | 73      |
| EA0140 | 2016 | AD MULTISERVICE S.R.L.C.R.                                             | rimborso spese paziente straniero                                                                           | 99      |



|        |      |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                      |         |
|--------|------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| EA0140 | 2016 | ADAC SCHUTZBRIEF<br>VERSICHERUNGS-AG                                                   | rimborso spese paziente straniero                                                                                                                                                                                                    | 3.996   |
| EA0140 | 2016 | AGENZIA ITALIANA DEL FARMACO<br>(A.I.F.A.)                                             | rendiconto agenzia italiana farmaco rimborso medicinale strensia<br>alexion pharma                                                                                                                                                   | 532.224 |
| EA0140 | 2016 | AMGEN S.R.L.                                                                           | studio clinico Carfilzomib Arrow 20140355-ex Onyx CFZ014,<br>competenze quarto trimestre 2016                                                                                                                                        | 26.999  |
| EA0140 | 2016 | ARNAS CIVICO - DI CRISTINA -<br>BENFRATELLI                                            | prestazioni sanitarie trapianto rene                                                                                                                                                                                                 | 5.915   |
| EA0140 | 2016 | ASPAL - AGENZIA SARDA PER LE<br>POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO                            | giroconto riallineamento mastri                                                                                                                                                                                                      | 20.000  |
| EA0140 | 2016 | AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI<br>BOLOGNA - POLICLINICO S.ORSOLA<br>MALPIGHI         | prestazioni sanitarie trapianto cuore                                                                                                                                                                                                | 2.626   |
| EA0140 | 2016 | AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI<br>BOLOGNA - POLICLINICO S.ORSOLA<br>MALPIGHI         | prestazioni sanitarie trapianto cuore e fegato                                                                                                                                                                                       | 5.253   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA                                                          | prestazioni sanitarie trapianto rene                                                                                                                                                                                                 | 2.626   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA                                                          | prestazioni sanitarie trapianto pancreas                                                                                                                                                                                             | 2.626   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA OSPEDALIERA SAN<br>CAMILLO FORLANINI                                           | prestazioni sanitarie trapianto fegato                                                                                                                                                                                               | 2.626   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA OSPEDALIERA<br>UNIVERSITARIA INTEGRATA VERONA                                  | prestazioni sanitarie trapianto rene                                                                                                                                                                                                 | 5.915   |
| EA0140 | 2012 | AZIENDA OSPEDALIERO<br>UNIVERSITARIA DI CAGLIARI                                       | delibera AOU Cagliari n. 886 del 09/11/2012 -programma CCM 2012 "<br>progetto " proposta di modello di risk analysis per la valutazione ed il<br>controllo del rischio di infezioni nosocomiali nelle unità di terapia<br>intensiva" | 10.000  |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA OSPEDALIERO<br>UNIVERSITARIA DI CAGLIARI                                       | prestazioni di chirurgia pediatrica dicembre 2016                                                                                                                                                                                    | 2.000   |
| EA0140 | 2015 | AZIENDA OSPEDALIERO-<br>UNIVERSITARIA CITTA' DELLA<br>SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO | prestazioni sanitarie trapianto rene                                                                                                                                                                                                 | 2.628   |
| EA0140 | 2015 | AZIENDA OSPEDALIERO-<br>UNIVERSITARIA CITTA' DELLA<br>SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO | prestazioni sanitarie trapianto fegato                                                                                                                                                                                               | 2.628   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA OSPEDALIERO-<br>UNIVERSITARIA CITTA' DELLA<br>SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO | prestazioni sanitarie trapianto fegato                                                                                                                                                                                               | 2.626   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA OSPEDALIERO-<br>UNIVERSITARIA CITTA' DELLA<br>SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO | prestazioni sanitarie trapianto polmone                                                                                                                                                                                              | 5.253   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA OSPEDALIERO-<br>UNIVERSITARIA CITTA' DELLA<br>SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO | prestazioni sanitarie trapianto polmone                                                                                                                                                                                              | 5.253   |
| EA0140 | 2015 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA<br>SALUTE - ASSL CAGLIARI                                  | prestazioni specialistiche                                                                                                                                                                                                           | 5.030   |
| EA0140 | 2015 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA<br>SALUTE - ASSL CAGLIARI                                  | prestazioni specialistiche                                                                                                                                                                                                           | 441     |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA<br>SALUTE - ASSL CAGLIARI                                  | rimborso costi da convenzione fornitura farmaci oncologici ad alto costo                                                                                                                                                             | 826     |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA<br>SALUTE - ASSL CAGLIARI                                  | consulenze Adi -progetto potenziamento cure domiciliari novembre-<br>dicembre 2016                                                                                                                                                   | 12.879  |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA<br>SALUTE - ASSL CAGLIARI                                  | attività operatori rianimazione P.O. Businco febbraio-maggio 2016<br>presso RSA                                                                                                                                                      | 516     |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA<br>SALUTE - ASSL CAGLIARI                                  | attività operatori rianimazione P.O. Businco febbraio-maggio 2016<br>presso RSA                                                                                                                                                      | 8.585   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA<br>SALUTE - ASSL CAGLIARI                                  | potenziamento attività distrettuali cure domiciliari per i pazienti<br>idmessi dalle rianimazioni e dalle terapie intensive aprile-dicembre<br>2016                                                                                  | 5.045   |
| EA0140 | 2013 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA                                                            | rimborso contributi su retribuzione di risultato personale comandato                                                                                                                                                                 | 2.942   |

4

|        |      |                                                    |                                                                                                                                                                         |         |
|--------|------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|        |      | SALUTE - ASSL CAGLIARI                             |                                                                                                                                                                         |         |
| EA0140 | 2015 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CARBONIA | rilevazione credito per produttività ex comandati ex Asl 7 Carbonia                                                                                                     | 9.535   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL LANUSEI  | consulenze branca diabetologia pediatrica ottobre-novembre 2016                                                                                                         | 4.421   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL LANUSEI  | accessi convenzione cardiologia settembre-dicembre 2016                                                                                                                 | 10.440  |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL LANUSEI  | consulenze branca diabetologia pediatrica dicembre 2016                                                                                                                 | 829     |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL NUORO    | consulenze fisica sanitaria anno 2016                                                                                                                                   | 47.459  |
| EA0140 | 2009 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA             | iscrizione crediti comandati                                                                                                                                            | 10.008  |
| EA0140 | 2010 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA             | integrazione crediti comandati                                                                                                                                          | 3.516   |
| EA0140 | 2011 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA             | iscrizione crediti comandati                                                                                                                                            | 29.754  |
| EA0140 | 2011 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA             | iscrizione crediti comandati                                                                                                                                            | 36.205  |
| EA0140 | 2012 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA             | iscrizione crediti comandati                                                                                                                                            | 1.036   |
| EA0140 | 2013 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA             | iscrizione crediti comandati                                                                                                                                            | 16.781  |
| EA0140 | 2015 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA             | iscrizione crediti comandati                                                                                                                                            | 5.684   |
| EA0140 | 2015 | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI              | ex Asl1 Sassari stralcio ft. n° E2_bil/2015/700 31/12/2015 PN 6158/16                                                                                                   | 12.284  |
| EA0140 | 2013 | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                       | iscrizione crediti comandati                                                                                                                                            | 40.699  |
| EA0140 | 2015 | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                       | iscrizione crediti progetti di ricerca rischio evolutivo come da delibera 1813 del 12/10/2016 ad integrazione della delibera 1275 del 28/10/2015 ex Asl 8               | 43.656  |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                       | iscrizione credito nota ex Asl 8 n.123609 del 22/11/2016 integrazione delibera 1181 del 31/08/2016 recepita da AOB con delibera 1813 del 12/10/2016 ex Asl 8            | 4.693   |
| EA0140 | 2016 | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                       | iscrizione credito per residuo finanziamento in conto capitale relativo al project financing nota Assl Cagliari n. 2136648 del 15/06/2017                               | 134.830 |
| EA0140 | 2011 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 6 SANLURI       | iscrizione crediti comandati anni 2011-2012                                                                                                                             | 35.601  |
| EA0140 | 2016 | BALT ASSISTANCE LTD                                | rimborso spese paziente straniero                                                                                                                                       | 2.745   |
| EA0140 | 2016 | BANCA IFIS S.P.A.                                  | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                  | 98.311  |
| EA0140 | 2016 | BANCA IFIS S.P.A.                                  | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                  | 22.374  |
| EA0140 | 2016 | BAYER AG                                           | studio Bayer 16573 Navigate Esus                                                                                                                                        | 4.779   |
| EA0140 | 2016 | BD SWITZERLAND SARL                                | nota di credito a storno totale ft n. 4000287902 del 12/12/2016 acquisto farmaci                                                                                        | 449     |
| EA0140 | 2016 | BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA S.P.A.                 | studio clinico prot. BI 1160.136 AF Gloria II semestre 2016                                                                                                             | 400     |
| EA0140 | 2016 | CASSA ECONOMALE P.O. BUSINCO                       | Rilevazione incasso riversamento sul conto di Tesoreria della somma residuale al 31-12-2016 del Fondo iniziale di dotazione Economato Presidi Ospedalieri Businco e Cao | 7.323   |
| EA0140 | 2016 | CONSORZIO G.S.I                                    | consulenze sanitarie luglio 2016                                                                                                                                        | 442     |
| EA0140 | 2016 | CROMNIA SRL                                        | studio osservazionale B1831081 PFIZER ITALIA SRL                                                                                                                        | 1.000   |
| EA0140 | 2016 | DIVERSI                                            | storno doppiopioni fatture CUP 2016 già registrate con PN generale                                                                                                      | -5.846  |
| EA0140 | 2016 | ELI LILLY ITALIA SPA                               | Storno parziale interessi di mora per importi incassato a seguito D.I.6046/16                                                                                           | 15.457  |
| EA0140 | 2016 | ERARIO C/IVA                                       | rilevazione sopravvenienza attiva per quadratura erario c/IVA con credito IVA 2017 da dichiarazione                                                                     | 10.330  |
| EA0140 | 2016 | ICON CLINICAL RESEARCH LTD                         | studio GILEAD 035-0077 Protocollo GS-US-312-0123                                                                                                                        | 6.813   |
| EA0140 | 2016 | ID. & CO. S.R.L.                                   | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                  | 917     |

|        |           |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |
|--------|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| EA0140 | 2015      | ID. & CO. S.R.L.                                                       | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 82        |
| EA0140 | 2016      | INPS - SEDE DI CAGLIARI                                                | consulenze tecniche d'ufficio                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 350       |
| EA0140 | 2016      | ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE                            | consulenze tecniche d'ufficio                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 290       |
| EA0140 | 2016      | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | consulenze tecniche d'ufficio                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 290       |
| EA0140 | 2016      | ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | consulenze tecniche d'ufficio                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 99        |
| EA0140 | 2015      | JANSSEN-CILAG SPA                                                      | Studio osservazionale 21208PCR4001                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.320     |
| EA0140 | 2011-2015 | KEDRION S.P.A.                                                         | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 35.796    |
| EA0140 | 2016      | OSPEDALE SAN RAFFAELE SRL                                              | prestazioni sanitarie trapianto rene                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5.915     |
| EA0140 | 2013      | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA                                        | 2 tranches anatomia fetale con sonda ecografica transaddominale LR 7/2007 Bando Tender 2013 - Ex Asl 8. Convenzione n. 9540/conv/19 del 20.12.2013.PROG. 10/2017                                                                                                                                                              | 80.000    |
| EA0140 | 2015      | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA                                        | 2 tranches 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"                                                                                                                            | 63.720    |
| EA0140 | 2016      | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA                                        | determinazione RAS 1410 del 19.12.2017 impegno somma destinata al pagamento delle fatture emesse dall'ASL TO4-di Chivasso, relative alla fornitura in compensazione dei plasmaderivati anni precedenti                                                                                                                        | 1.979.279 |
| EA0140 | 2016      | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA                                        | misure contenimento spesa farmaceutica reiscrizione somme vincolate pay back anno 2016 SC05.6025                                                                                                                                                                                                                              | 17.196    |
| EA0140 | 2015      | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA                                        | reiscrizione somme capitolo SC05.0130 anno 2015 procreazione med. assist. SC05.6080                                                                                                                                                                                                                                           | 7.001     |
| EA0140 | 2016      | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA                                        | gc crediti per stranieri temporaneamente presenti 2016 da Prefetture a crediti vs RAS                                                                                                                                                                                                                                         | 49.507    |
| EA0140 | 2016      | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA                                        | gc riallineamento mastri e rilavazione insussistenze passive                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.391     |
| EA0140 | 2016      | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA                                        | rilevazione credito v/RAS per plasmaderivati anni precedenti di cui alla det. RAS 214/6815 del 13/03/18                                                                                                                                                                                                                       | 1.595.221 |
| EA0140 | 2016      | ROCHE DIAGNOSTICS SPA                                                  | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2         |
| EA0140 | 2016      | ROCHE DIAGNOSTICS SPA                                                  | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 4.133     |
| EA0140 | 2016      | ROCHE SPA                                                              | studio MO28048- Ordine n. EC10192115-G                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1.000     |
| EA0140 | 2016      | ROCHE SPA                                                              | studio MO28543 numero d'ordine 3500017232                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 501       |
| EA0140 | 2016      | SANOFI S.P.A                                                           | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3.813     |
| EA0140 | 2015-2016 | SANOFI S.P.A                                                           | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 8.293     |
| EA0140 | 2012      | SARDALEASING S.P.A.                                                    | rimborso relativo a scadenze 2012                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 298       |
| EA0140 | 2016      | TEVA ITALIA S.R.L.                                                     | studio osservazionale PRIMULA - PO:38726                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.400     |
| EA0140 | 2016      | UNICREDIT FACTORING S.p.A.                                             | nota di credito per interessi moratori                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 906       |
| EA0140 | 2008      | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI                                     | restituzione importo non utilizzato UA. 2008-LR7/2007 bando 2008 progetto creazione di un modello predittivo dell'autoimmunità in Sardegna basato sull'interazione tra geni e ambiente: studio dell'associazione tra mycobacterium avium subspecies paratuberculosis con la sclerosi multipla ed il diabete mellito di tipo 1 | -5.339    |





## PS03- Insussistenze attive

| MOD. CE | ANNO DI RIFERIMENTO | SOGGETTO                                        | EVENTO CONTABILE                                                                                                                                              | IMPORTO |
|---------|---------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| EA0240  | 2014                | AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI                      | ripristino credito per errato storno ex Asl 4 Lanusei                                                                                                         | 5.181   |
| EA0240  | 1998                | AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI                      | stralcio debito (venuta meno costi) - ft 2015/1 31/12/1998                                                                                                    | 19.011  |
| EA0240  | 1999                | AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI                      | stralcio debito (venuta meno costi) - ft 4814/1 17/05/1999                                                                                                    | 8.274   |
| EA0240  | 2000                | AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI                      | stralcio debito (venuta meno costi) - ft 10591/1 27/01/2000                                                                                                   | 23.345  |
| EA0240  | 2011                | AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI                      | stralcio debito (venuta meno costi) - ft 35028/5 31/12/2011                                                                                                   | 17.389  |
| EA0240  | 2012                | AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI                      | stralcio debito (venuta meno costi) - ft 76929/17 31/12/2012                                                                                                  | 10.983  |
| EA0240  | 2017                | AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI    | storno iva split payment pn 2017/198759                                                                                                                       | 72      |
| EA0240  | 2016                | AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI    | stralcio ft ftel 2016/91 pn 10663/16                                                                                                                          | 54      |
| EA0240  | 2011                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI   | storno parziale fattura 3448/11 del 06/04/2011 (pn 7562)                                                                                                      | 4.645   |
| EA0240  | 2012                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI   | storno ft pn 78902/12                                                                                                                                         | 19.486  |
| EA0240  | 2011                | AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA DI CAGLIARI | storno pn 37665/10 debiti per personale comandato presso altre asl come da comunicazione del servizio personale del 20/04/2011. per doppia imputazione debito | 2.694   |
| EA0240  | 2016                | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE              | storno png 193528/16 (rimborso prestazione specialistica 2016 prefattura 257/17) per doppia iscrizione in bilancio                                            | 34.028  |
| EA0240  | 2017                | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE              | storno fattura A7_ftel/2017/9                                                                                                                                 | 141     |
| EA0240  | 2017                | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE              | storno A7_ftel/2017/10                                                                                                                                        | 141     |
| EA0240  | 2017                | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE              | storno A7_ftel/2017/16                                                                                                                                        | 139     |
| EA0240  | 2008                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA          | stralcio ft 613 del 16/12/2008 pn 11140/09 ex Asl 7 Carbonia                                                                                                  | 1.602   |
| EA0240  | 2008                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA          | stralcio ft 86/01 del 18/02/2008 pn 42209/08 ex Asl 7 Carbonia                                                                                                | 4.802   |
| EA0240  | 2016                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA          | stralcio ft A7 ftel/2016/217 pn 181528/16 ex Asl 7 Carbonia                                                                                                   | 1.536   |
| EA0240  | 2016                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA          | stralcio ft a7 ftel/2016/218 pn 181530/16 ex Asl 7 Carbonia                                                                                                   | 1.536   |
| EA0240  | 2009                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA          | storno riversamento enco ex pn 37130                                                                                                                          | 6.337   |
| EA0240  | 2014                | AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 OLBIA                | storno debiti (venuta meno di costi) pn 97429 del 31/12/2014                                                                                                  | 25.312  |
| EA0240  | 2011                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI           | stralcio ft 424 del 31/12/2011 pn 33104/12 ex Asl 1 Sassari                                                                                                   | 81      |
| EA0240  | 2001                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | storno ft. 7477/01 (ex pn 154634) consulenze tecniche png 8690/1                                                                                              | 132     |
| EA0240  | 2010                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | storno ft 3821/49 prestazioni ambulatoriali 1° trimestre png 14250                                                                                            | 39.602  |
| EA0240  | 2010                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | storno ft 3818/42 pn 33662                                                                                                                                    | 40.567  |
| EA0240  | 2010                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | storno ft 587/42 2010 pn 34724                                                                                                                                | 2.002   |
| EA0240  | 2011                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | storno ft 595/2011 pn 22264                                                                                                                                   | 43.187  |
| EA0240  | 2011                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | storno ft 738/11 pn 29677                                                                                                                                     | 31.142  |
| EA0240  | 2011                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | storno ft 15/42 2011 pn 3084                                                                                                                                  | 2.002   |
| EA0240  | 2015                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | png 147608/15 storno debito spese 2015 (accorpamento) in quanto non dovuti come da circolarizzazione con ATS                                                  | 27.408  |
| EA0240  | 2009                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | storno debiti vs/inpdap f25767 pn 2009 -20302 -20786 -22273 -25723 -28374                                                                                     | 8.018   |
| EA0240  | 2006                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI        | stralcio debiti riversamento enco a storno pn 37130 del 01/01/2006                                                                                            | 258.478 |
| EA0240  | 2011                | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                    | storno oneri per comandati già iscritti in bilancio ex Asl 8 Cagliari                                                                                         | 2.008   |
| EA0240  | 2012                | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                    | storno ft 75/2012 pn 13309                                                                                                                                    | 35.425  |
| EA0240  | 2012                | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                    | storno ft 529/12 pn 33078                                                                                                                                     | 38.787  |
| EA0240  | 2012                | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                    | storno ft 564/12 pn 37742                                                                                                                                     | 1.230   |
| EA0240  | 2015                | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                    | storno png 147714/2 31/12/2015                                                                                                                                | 174.818 |

|        |      |                                      |                                                                                                                                                     |         |
|--------|------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| EA0240 | 2013 | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI         | storno ft 337/13 pn 52305/13                                                                                                                        | 29.776  |
| EA0240 | 2009 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3 | stralcio ft.317/01 del 05/03/2009 pn 14921/09 ex Asl 4 Nuoro                                                                                        | 2.524   |
| EA0240 | 2013 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3 | stralcio ft 1166 del 31/12/2013 pn 93748/13 ex Asl4 Nuoro                                                                                           | 5.046   |
| EA0240 | 2012 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3 | stralcio pn 76929/12 del 31/12/2012 costi comando non richiesti da ats nella circolarizzazione                                                      | 31.662  |
| EA0240 | 2004 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3 | stralcio ft pn 1252/04 (sangue)                                                                                                                     | 490     |
| EA0240 | 2004 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3 | storno fattura 978/04 (sangue)                                                                                                                      | 280     |
| EA0240 | 2008 | POLICLINICO UNIVERSITARIO            | storno pn 49149/08 (ex enco pn 494343)                                                                                                              | 1.501   |
| EA0240 | 2015 | Altri fondi                          | storno accantonamenti costi stimati a seguito della incorporazione dei pp.oo. businco e cao (png 147618-147770-147772/15 e png 143925/16) anno 2015 | 673.895 |
| EA0240 | 2014 | Altri fondi                          | storno accantonamenti costi stimati per conguagli utenze acqua anni precedenti                                                                      | 46.079  |
| EA0240 | 2014 | Credito IVA                          | storno per errata rilevazione credito/IVA come da modello unico 2015 (png 97433/14)                                                                 | 1.314   |
| EA0240 | 2014 | Credito IVA                          | storno per errata rilevazione credito/IVA come da modello unico 2015 (png 97433/14)                                                                 | 3.920   |



## PS04-Sopravvenienze passive

| MOD. CE | ANNO DI RIFERIMENTO | SOGGETTO                                           | EVENTO CONTABILE                                                                                                                       | IMPORTO |
|---------|---------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| EA0340  | 2016                | ABBVIE S.R.L.                                      | g/c IVA n.c. 2017005992 rimborsata da AIFA                                                                                             | 13.194  |
| EA0340  | 2015                | ABBVIE S.R.L.                                      | rilevato debito per errore riscontrato nell'imponibile pagato su OP 4743/15                                                            | 239     |
| EA0340  | 2016                | AGENZIA DELLE ENTRATE                              | ravvedimento operoso ritenuta d'acconto                                                                                                | 294     |
| EA0340  | 2016                | AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE                | regolarizzazione contributiva INPS                                                                                                     | 2.104   |
| EA0340  | 2016                | AMICI VALERIO                                      | rimborso spese collegio sindacale missione ottobre 2016                                                                                | 353     |
| EA0340  | 2016                | AMICI VALERIO                                      | rimborso spese collegio sindacale missione novembre 2016                                                                               | 231     |
| EA0340  | 2016                | ASSOCIAZIONE LOVE BRIDGES ONLUS                    | restituzione acconto 30% per le cure SDA paziente straniero                                                                            | 976     |
| EA0340  | 2016                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI      | attività libera professione da maggio-giugno 2016 personale universitario presso Cao                                                   | 1.639   |
| EA0340  | 2011                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI      | acquisto prestazioni sanitarie anno 2011                                                                                               | 24.491  |
| EA0340  | 2015                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI      | rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 luglio 2015 personale universitario presso Cao                                          | 20.861  |
| EA0340  | 2015                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI      | rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 agosto 2015 personale universitario presso Cao                                          | 20.002  |
| EA0340  | 2015                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI      | rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 settembre 2015 personale universitario presso Cao                                       | 18.856  |
| EA0340  | 2015                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI      | rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 ottobre 2015 personale universitario presso Cao                                         | 18.856  |
| EA0340  | 2015                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI      | rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 novembre 2015 personale universitario presso Cao                                        | 18.856  |
| EA0340  | 2015                | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI      | rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 dicembre 2015 personale universitario presso Cao                                        | 39.339  |
| EA0340  | 2016                | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                 | restituzione somme derivanti dal profitto del reato versate da dipendente                                                              | 595     |
| EA0340  | 2016                | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                 | contributi direttori Balata e Pintus da rimborsare ad ATS anno 2016 non rilevati                                                       | 6.976   |
| EA0340  | 2015                | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CAGLIARI | rimborso costi da convenzione fornitura farmaci oncologici ad alto costo 2° semestre 2015                                              | 8.839   |
| EA0340  | 2015-2016           | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CAGLIARI | rimborso ticket da novembre 2015 a settembre 2016                                                                                      | 35.376  |
| EA0340  | 2011                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA             | storno costo (ft. da ricevere anno 2011 pn 4047/11)                                                                                    | 17.601  |
| EA0340  | 2014                | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI              | storno costo (ft. da ricevere anno 2014 pn 6481/14)                                                                                    | 3.762   |
| EA0340  | 2013                | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                       | storno costo (ft. da ricevere anno 2013 pn 1237/13 pn 13525/13)                                                                        | 12.397  |
| EA0340  | 2014-2016           | BANCA FARMAFACTORING SPA                           | interessi di mora su fatture anni precedenti                                                                                           | 167.079 |
| EA0340  | 2016                | BANCA IFIS S.P.A.                                  | interessi di mora su fatture anni precedenti                                                                                           | 22.858  |
| EA0340  | 2016                | ELI LILLY ITALIA SPA                               | interessi di mora su fatture anni precedenti                                                                                           | 4.978   |
| EA0340  | 2014-2016           | FARMAFACTORING SPV I S.R.L.                        | interessi di mora su fatt. anni precedenti                                                                                             | 2.500   |
| EA0340  | 2014-2016           | Fondo rischi per interessi moratori                | storno fatture interessi di mora                                                                                                       | -45.811 |
| EA0340  | 2016                | IRPEF (RIT. ACCONTO)                               | imputazione ritenuta d'acconto su fatture spese legali                                                                                 | 3.562   |
| EA0340  | 2016                | PORTOGHESE IGOR                                    | docenza corso di formazione "corso base per la sicurezza e salute sui luoghi di lavoro D.Lgs 81/2008" Cagliari 04/11/2016 e 16/12/2016 | 350     |
| EA0340  | 2016                | PUDDU MASSIMO                                      | contratto libero professionale compensi dicembre 2016                                                                                  | 2.677   |
| EA0380  | 2016                | PERSONALE DIPENDENTE                               | competenze esercizi precedenti                                                                                                         | 178.866 |
| EA0390  | 2016                | PERSONALE DIPENDENTE                               | competenze esercizi precedenti                                                                                                         | 102.973 |
| EA0400  | 2016                | PERSONALE DIPENDENTE                               | competenze esercizi precedenti                                                                                                         | 49.096  |
| EA0440  | 2016                | 3M ITALIA SRL                                      | rinnovo web_code finder                                                                                                                | 10.204  |
| EA0440  | 2016                | A.V.I.S. PROVINCIALE CAGLIARI                      | attività di chiamata donatori ottobre-dicembre 2016                                                                                    | 2.258   |
| EA0440  | 2016                | ABBOTT S.R.L.                                      | canone locazione ARC I1000SR ott-dic 2016                                                                                              | 8.052   |
| EA0440  | 2015                | ABBOTT S.R.L.                                      | canone locazione gruppo continuità agosto 2015                                                                                         | 905     |

|        |           |                                                                                   |                                                                                                                                  |           |
|--------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| EA0440 | 2015      | ABBOTT S.R.L.                                                                     | canone locazione TDX agosto 2015                                                                                                 | 122       |
| EA0440 | 2016      | ABBOTT S.R.L.                                                                     | MitraClip System Kit 2                                                                                                           | 83.200    |
| EA0440 | 2016      | AGILENT TECHNOLOGIES ITALIA S.P.A.                                                | Artisan PAS Stain Kit                                                                                                            | 1.623     |
| EA0440 | 2015      | AGILENT TECHNOLOGIES ITALIA S.P.A.                                                | canone di noleggio febbraio - agosto 2015                                                                                        | 2.562     |
| EA0440 | 2015      | AGUS PAOLO SPURGHIS S.R.L.                                                        | intervento di stasamento canali                                                                                                  | 427       |
| EA0440 | 2016      | ALEA DI DADONE SILVIO E C.                                                        | pompa elastomerica a flusso fisso UV                                                                                             | 99        |
| EA0440 | 2016      | ALIFAX S.R.L.                                                                     | CYBOW 10 - 100strips                                                                                                             | 171       |
| EA0440 | 2016      | ASPEN PHARMA IRELAND LTD                                                          | registrazione FT 6427 del 11/04/2016 pagata su IBAN errato                                                                       | 102       |
| EA0440 | 2015      | ASTRAZENECA SPA                                                                   | PULMAXAN STERLIQ 0,50 MG                                                                                                         | 143       |
| EA0440 | 2016      | ATOS ITALIA S.P.A.                                                                | adeguamento ISTAT servizi a regime 7 anno agosto - dicembre 2016                                                                 | 731       |
| EA0440 | 2016      | ATOS ITALIA S.P.A.                                                                | rivalutazione ISTAT servizi anticipati 9 anno agosto - dicembre 2016                                                             | 1.054     |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI                                                        | storno totale ftel 204/11 del 31/12/16                                                                                           | 10.442    |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO | attività di patologia gastro-enterica dicembre 2016                                                                              | 6.002     |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO   | prestazioni di biochimica clinica                                                                                                | 160       |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO   | rimborso spese trasporto emocomponenti dicembre 2016                                                                             | 3.304     |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                                                | storno totale fattura 11/11 del 15/03/2017                                                                                       | 826       |
| EA0440 | 2014      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                                                | fornitura di miscele nutrizionali personalizzate allestite nell'anno 2014 - n 4 sacche neonatali per pediatria                   | 218       |
| EA0440 | 2011      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                                                | visite collegio medico anno 2011 (novembre)                                                                                      | 408       |
| EA0440 | 2011      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                                                | visite collegio medico anno 2011 (marzo)                                                                                         | 306       |
| EA0440 | 2011      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                                                | visite collegio medico anno 2011 (marzo)                                                                                         | 306       |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                                                | prestazioni di consulenza sanitaria erogate dal 20.06.2016 al 22.06.2016 c/o lab. ematologia Businco                             | 747       |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                                                | eventi formativi relativi alla sicurezza in chirurgia (SISPAC) periodo 20/6/2016 - 16/11/2016                                    | 538       |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE                                                | iscrizione debito vs ATS della differenza tra debito iscritto e debito reale (presente nel mastro ATS) = 1260.60€ (iva a debito) | 1.261     |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CARBONIA                                | attività di collaborazione in convenzione del tecnico informatico programmatore dicembre 2016                                    | 1.431     |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CARBONIA                                | prestazione sanitaria (polisonnogramma) effettuata in data 16/11/2016                                                            | 141       |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CARBONIA                                | prestazione sanitaria (polisonnogramma) effettuata in data 09/11/2016                                                            | 141       |
| EA0440 | 2015      | AZIENDA SANITARIA LOCALE TO4                                                      | compensazione prodotti plasmaderivati chiusura CRCC anno 2015                                                                    | 3.574.500 |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE PAPA GIOVANNI XXIII                          | prestazioni specialistica ottobre 2016                                                                                           | 1.303     |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO-SANITARIA N. 8 BERICA                                 | addebito per spese di imballaggio per invio unita' di GRC come da convenzione nel periodo: dal 06-07-2016 al 21-12-2016          | 416       |
| EA0440 | 2016      | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3                                              | pn generata da doc a9_ftel-2017-69. - storno ft.193/11 31/12/16                                                                  | 2.485     |
| EA0440 | 2016      | BANCO DI SARDEGNA S.P.A.                                                          | canone mese dicembre 2016 servizio homebanking                                                                                   | 1         |
| EA0440 | 2016      | BANCO DI SARDEGNA S.P.A.                                                          | imposta di bollo c/c bancario anno 2016                                                                                          | 145       |
| EA0440 | 2016      | BANCO DI SARDEGNA S.P.A.                                                          | imposta di bollo su c/c mese dicembre 2016                                                                                       | 8         |
| EA0440 | 2015      | BANCO DI SARDEGNA S.P.A.                                                          | spese bancarie anno 2015                                                                                                         | 88        |
| EA0440 | 2016      | BAXALTA ITALY S.R.L.                                                              | ADVATE 250IU                                                                                                                     | 1.073     |
| EA0440 | 2016      | BD SWITZERLAND SARL                                                               | FARMACI                                                                                                                          | 494       |
| EA0440 | 2013-2016 | BECKMAN COULTER S.R.L.                                                            | canone di locazione strumentazione FC500 Cytometry                                                                               | 29.280    |
| EA0440 | 2015      | BECKMAN COULTER S.R.L.                                                            | Seronorm Immunoassay Level 3                                                                                                     | 1.743     |



|        |           |                                                       |                                                                                                                                                                                                          |        |
|--------|-----------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| EA0440 | 2016      | BIOLENA S.R.L.                                        | trasfusore 2 vie in miprex                                                                                                                                                                               | 477    |
| EA0440 | 2016      | CAMERA DI COMMERCIO I. A. A. DI CAGLIARI              | diritti di segreteria MUD ambientale P.O. San Michele                                                                                                                                                    | 15     |
| EA0440 | 2016      | CAMERA DI COMMERCIO I. A. A. DI CAGLIARI              | diritti segreteria MUD ambientale P.O. Cao                                                                                                                                                               | 15     |
| EA0440 | 2016      | CARL ZEISS SPA                                        | intervento tecnico per microchirurgia ORL                                                                                                                                                                | 905    |
| EA0440 | 2016      | CARLO ERBA REAGENTS SRL                               | nota di debito per annullamento nota di credito 2116026846 del 22/09/16 (reg. 17276/16) caricata con errato codice fornitore                                                                             | 31     |
| EA0440 | 2016      | COCCO GABRIELE                                        | restituzione importo per acquisto autovettura secondo delibera 1326 del 2014 e successivamente annullata con delibera 2309 del 2016 (ordinativo di riscossione n° 431 del 17/9/14)                       | 550    |
| EA0440 | 2015      | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili         | riallineamento contabilita' con libro cespiti (storno cespiti 2015 caricato due volte, come da comunicazione del serv. patrimonio del 06/04/18)                                                          | 65.700 |
| EA0440 | 2016      | CONSORZIO FUTURO IN RICERCA                           | storno nota di credito su fattura 2016 per convegni                                                                                                                                                      | 450    |
| EA0440 | 2016      | CONSORZIO FUTURO IN RICERCA                           | storno nota di credito su fattura 2016 per convegni                                                                                                                                                      | 300    |
| EA0440 | 2016      | CRINOS SPA                                            | UROCHINASI CRINOS 25.000 UI 1flac                                                                                                                                                                        | 289    |
| EA0440 | 2016      | DESSI' ALESSANDRO                                     | Sensore SpO2 TruSignal                                                                                                                                                                                   | 0      |
| EA0440 | 2016      | DIFARMA S.P.A.                                        | RIFADIN SCIR 60ML 1,2G                                                                                                                                                                                   | 6      |
| EA0440 | 2016      | DIVERSI                                               | pn generata da doc nc_sgp/2017/52 numero: bro/49/16. data: 09/03/2016 num. sgp:bro/49/16 -cassa sgp:cas904lpa - mod. pagamento:contanti - titcode:ial doc di riferimento:ft_sgp-2017-5382                | 85     |
| EA0440 | 2016      | DIVERSI                                               | pn generata da doc nc_sgp/2017/53 numero: bro/67/16. data: 25/03/2016 num. sgp:bro/67/16 -cassa sgp:cas904lpa - mod. pagamento:contanti - titcode:ial doc di riferimento:ft_sgp-2017-5587                | 148    |
| EA0440 | 2016      | DIVERSI                                               | pn generata da doc nc_sgp/2017/53 numero: bro/67/16. data: 25/03/2016 num. sgp:bro/67/16 -cassa sgp:cas904lpa - mod. pagamento:contanti - titcode:ial doc di riferimento:ft_sgp-2017-5587                | 2      |
| EA0440 | 2016      | ELETTRONICA PROFESSIONALE SRL                         | contratto di manutenzione preventiva, controllo funzionale e verifica sicurezza elettrica del laboratorio di immunologia dei trapianti e della banca del sangue cordonale periodo 01.06.2016- 31.12.2016 | 1.873  |
| EA0440 | 2015-2016 | ELETTRONICA PROFESSIONALE SRL                         | contratto manutenzione apparecchiature dal 01.06.2015- 31.05.2016                                                                                                                                        | 3.203  |
| EA0440 | 2016      | ELETTRONICA PROFESSIONALE SRL                         | servizio manutenzione apparecchiature laboratorio banca del sangue cordonale e laboratorio immunologia dei trapianti (nov-dic 2016)                                                                      | 1.262  |
| EA0440 | 2016      | ERREKAPPA EUROTERRAPICI SPA                           | AMINOTROFIC INT. 30 buste                                                                                                                                                                                | 2.144  |
| EA0440 | 2015      | ESAOTE S.P.A.                                         | riparazione app.sanitaria c/o OBI San Michele                                                                                                                                                            | 2.678  |
| EA0440 | 2016      | EUROCLONE S.P.A.                                      | canone noleggio strumenti citogenetica luglio - dicembre 2016 ospedale Cao                                                                                                                               | 3.356  |
| EA0440 | 2011      | FASTWEB S.P.A                                         | integrazione fattura telefonia n. LA00089182 del 30/09/2011                                                                                                                                              | 281    |
| EA0440 | 2015      | FASTWEB S.P.A                                         | rimissioneFT PAE0040876 del 2015                                                                                                                                                                         | 36     |
| EA0440 | 2015      | FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO CARLO BESTA     | analisi segmenti DNA con sequenziamento (blocchi di CA. BP) - estrazione DNA da tessuti diversi (nuclare o mitocondriale)                                                                                | 488    |
| EA0440 | 2012      | FONDAZIONE POLICLINICO UNIVERSITARIO AGOSTINO GEMELLI | prelievo cuore per trapianto -- Cagliari (data donazione 08/11/2012)                                                                                                                                     | 8.875  |
| EA0440 | 2016      | GE HEALTHCARE S.R.L.                                  | AdreView[123I] INJ 148 MBq                                                                                                                                                                               | 1.045  |
| EA0440 | 2016      | GE HEALTHCARE S.R.L.                                  | DaTSCAN EXT[123I] INJ 370 MBq                                                                                                                                                                            | 1.872  |
| EA0440 | 2016      | GE HEALTHCARE S.R.L.                                  | DRYTEC 11.9 GBQ-TC99                                                                                                                                                                                     | 5.729  |
| EA0440 | 2015      | GE HEALTHCARE S.R.L.                                  | IODIDE[131I]-Sol.-IBS2_925-3.7GBQ-4ml                                                                                                                                                                    | 3.365  |
| EA0440 | 2016      | GE HEALTHCARE S.R.L.                                  | NANOCOLL 5 FIALE                                                                                                                                                                                         | 1.375  |
| EA0440 | 2016      | GE HEALTHCARE S.R.L.                                  | THERACAP Sodium Iodide                                                                                                                                                                                   | 18.845 |

|        |      |                                                                                   |                                                                                                                                                                 |        |
|--------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| EA0440 | 2016 | GRIFOLS ITALIA S.P.A.                                                             | SACCA TRANSFER 600 ML MULTILINGUE                                                                                                                               | 352    |
| EA0440 | 2016 | HOLLISTER S.P.A.                                                                  | 2L Sacca Letto Hollister Tubo 100cm                                                                                                                             | 318    |
| EA0440 | 2015 | HORIBA ABX SAS SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE                                     | ABX MINOTROL CRP "1" (2,5ml)                                                                                                                                    | 339    |
| EA0440 | 2015 | HORIBA ABX SAS SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE                                     | MINOTROL 16                                                                                                                                                     | 488    |
| EA0440 | 2015 | HORIBA ABX SAS SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE                                     | printer paper                                                                                                                                                   | 60     |
| EA0440 | 2016 | HOSPIRA ITALIA SRL                                                                | NIPENT 10mg                                                                                                                                                     | 1.421  |
| EA0440 | 2016 | HOSPIRA ITALIA SRL                                                                | DOPAMINA 200 mg/5 ml                                                                                                                                            | 72     |
| EA0440 | 2016 | HOSPIRA ITALIA SRL                                                                | NIPENT 10mg iv Pentostatina                                                                                                                                     | 3.552  |
| EA0440 | 2016 | INPS - SEDE DI CAGLIARI                                                           | storno fatture                                                                                                                                                  | 2.788  |
| EA0440 | 2016 | IS OSTERIAS SRL                                                                   | riemissione fattura stornata con nota di credito fornitura di pastine e cialde destinate alla sala prel.centro trasf. e immun. aferesi del P.O. San Michele     | 3.915  |
| EA0440 | 2015 | ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO                                                        | prestazioni sanitarie per oncologia medica Businco                                                                                                              | 491    |
| EA0440 | 2014 | ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO                                                        | ricerca cellule tumorali circolanti per oncologia medica Businco                                                                                                | 491    |
| EA0440 | 2016 | ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - SOCIETA' PER AZIONI IN BREVE IPZS S.P  | storno nc 1216003334 del 31/05/16 emessa su fattura 1216003163/16 rifiutata.                                                                                    | 309    |
| EA0440 | 2015 | IVA a debito per acquisti infra-CEE                                               | integrazione registrazione fattura per errata registrazione fattura nel 2016 (ft da ricevere 2015): il totale ft non era comprensivo dell'IVA in reverse charge | 6      |
| EA0440 | 2015 | LA SALA GIUSEPPE                                                                  | competenze collegio sindacale trattamento integrativo del. 584/2015                                                                                             | 1.132  |
| EA0440 | 2016 | LIFE TECHNOLOGIES ITALIA FIL. LIFE TECHNOLOGIES EUROPE BV                         | 100 MM DATP SOLUTION                                                                                                                                            | 659    |
| EA0440 | 2016 | LKH-UNIV. KLINIKUM GRAZ                                                           | trattamento ambulatoriale IV trimestre prestazione laboratorio istologico                                                                                       | 71     |
| EA0440 | 2016 | MALLINCKRODT RADIOPHARMACEUTICALS ITALIA S.P.A.                                   | TECHNISCAN DTPA X5                                                                                                                                              | 152    |
| EA0440 | 2016 | MALLINCKRODT RADIOPHARMACEUTICALS ITALIA S.P.A.                                   | SESTAMIBI X5                                                                                                                                                    | 792    |
| EA0440 | 2012 | MEDLINE INTERNATIONAL ITALY SRL                                                   | clipper, blade, gen purp F or body hair.                                                                                                                        | 12.705 |
| EA0440 | 2016 | MEDTRONIC ITALIA S.P.A.                                                           | SERVCO-ALLIN-SGS                                                                                                                                                | 6.954  |
| EA0440 | 2016 | MINISTERO DELLA DIFESA AGENZIA INDUSTRIE DIFESA STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO | D-PENICILLAMINA 150 mg flacone 50 CPS                                                                                                                           | 1.320  |
| EA0440 | 2016 | NADALINI LUISA                                                                    | docenza corso di formazione "Oncologia insieme" Cagliari 07-08/10/16                                                                                            | 1.000  |
| EA0440 | 2016 | NADALINI LUISA                                                                    | rimborso spese di viaggio e soggiorno per docenza corso formazione "Oncologia insieme" Cagliari 07-08/10/2016                                                   | 340    |
| EA0440 | 2016 | NUTRICIA ITALIA SPA                                                               | SACCA CON DEF 1,3L INFINITY TR                                                                                                                                  | 8.823  |
| EA0440 | 2016 | OREFICE SRL                                                                       | servizio di manutenzione dei gruppi elettrogeni dal 20/09/2016 al 31/12/2016                                                                                    | 2.582  |
| EA0440 | 2016 | ORIGIO ITALIA SRL                                                                 | MEDIUM WITH HEPES CA/MG FRE                                                                                                                                     | 216    |
| EA0440 | 2016 | ORIGIO ITALIA SRL                                                                 | PVP 7% KIT 6 X 0,5 ML                                                                                                                                           | 521    |
| EA0440 | 2016 | ORIGIO ITALIA SRL                                                                 | QUEEN'S SPERM WASHING MEDIUM                                                                                                                                    | 1.430  |
| EA0440 | 2016 | OSPEDALI PRIVATI FORLI S.P.A.                                                     | prestazioni chirurgiche per convenzione (aprile-novembre 2016)                                                                                                  | 42.698 |
| EA0440 | 2016 | PANTEC SRL                                                                        | TESTOSTERONE DIRETTO (MBq 0;185)                                                                                                                                | 171    |
| EA0440 | 2016 | PAUL HARTMANN S.P.A.                                                              | CombiSet trauma femore                                                                                                                                          | 95     |
| EA0440 | 2016 | PAUL HARTMANN S.P.A.                                                              | CombiSet universale CH. P                                                                                                                                       | 179    |
| EA0440 | 2016 | PAUL HARTMANN S.P.A.                                                              | CombiSet universale CH. P 2St                                                                                                                                   | 298    |
| EA0440 | 2012 | PAUL HARTMANN S.P.A.                                                              | FOLIODRAPE                                                                                                                                                      | 312    |
| EA0440 | 2016 | PAUL HARTMANN S.P.A.                                                              | Set laparoscop.open CH.urg.                                                                                                                                     | 110    |
| EA0440 | 2016 | PERKIN-ELMER ITALIA S.P.A.                                                        | cartoncino per screening neonatali                                                                                                                              | 4.465  |
| EA0440 | 2015 | PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)                                                  | catetere orientabile quadripo.SAFIRE CURV.M 7FR                                                                                                                 | 2.196  |



|        |      |                                              |                                                                                                                                              |        |
|--------|------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| EA0440 | 2016 | PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)             | filtro antibatterico per N.O.T 1,2MICRON                                                                                                     | 2.428  |
| EA0440 | 2016 | PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)             | FLAT SHEET 20X30CM-1PK BIOA TISSUE REINFORCEMENT                                                                                             | 3.432  |
| EA0440 | 2016 | PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)             | INTROD. TRANSETT. 8F                                                                                                                         | 2.532  |
| EA0440 | 2016 | PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)             | protesi mammaria 555cc.                                                                                                                      | 619    |
| EA0440 | 2016 | PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)             | suturat.lineare articol.55mm. verde                                                                                                          | 1.611  |
| EA0440 | 2016 | R.A.V.I. SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA | acqua deionizzata                                                                                                                            | 110    |
| EA0440 | 2016 | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA              | conseguimento accreditamento netcord-fact: aggiornamenti per il 2016. versamento del contributo per l'accreditamento del corso FSC           | 250    |
| EA0440 | 2016 | ROCHE DIAGNOSTICS SPA                        | canoni di noleggio e assistenza tecnica strumento B123 <4> c/o Neurochirurgia San Michele                                                    | 1.220  |
| EA0440 | 2015 | ROCHE DIAGNOSTICS SPA                        | canoni di noleggio e assistenza tecnica strumento B123 <4> c/o Neurochirurgia San Michele                                                    | 610    |
| EA0440 | 2016 | SAMED DI USALA M. & C. S.A.S.                | aghi monouso per CARPULE 30 G                                                                                                                | 250    |
| EA0440 | 2016 | SAPIO LIFE S.R.L.                            | Aria Medicin. FU in B.la L 40                                                                                                                | 156    |
| EA0440 | 2016 | SAPIO LIFE S.R.L.                            | assistenza tecnica e manutenzione gennaio - giugno 2016                                                                                      | 8.454  |
| EA0440 | 2016 | SAPIO LIFE S.R.L.                            | azoto liquido                                                                                                                                | 728    |
| EA0440 | 2016 | SAPIO LIFE S.R.L.                            | Azoto med. FU in B.la L 40                                                                                                                   | 2.184  |
| EA0440 | 2016 | SAPIO LIFE S.R.L.                            | Carb. Diossido med.                                                                                                                          | 364    |
| EA0440 | 2016 | SAPIO LIFE S.R.L.                            | O2 Gas Med.                                                                                                                                  | 3.866  |
| EA0440 | 2011 | SARSTEDT SRL                                 | microprovetta biosphere                                                                                                                      | 415    |
| EA0440 | 2016 | SFL SERVICES FACILITY LOGISTICS SOC. COOP.   | adeguamento prezzi servizi pulizia                                                                                                           | 66.365 |
| EA0440 | 2016 | SIEMENS HEALTHCARE SRL                       | adeguamento ISTAT 7' anno -agosto dicembre 2016 canone servizi anticipati                                                                    | 14.103 |
| EA0440 | 2016 | SIEMENS HEALTHCARE SRL                       | adeguamento ISTAT 9' anno -agosto dicembre 2016 canone servizi anticipati                                                                    | 78.819 |
| EA0440 | 2014 | SIEMENS HEALTHCARE SRL                       | pn generata da doc a9_a1-2017-22888. numero: 1010842275. data: 29/09/2014                                                                    | 891    |
| EA0440 | 2016 | SIEMENS SPA                                  | adeguamento ISTAT 7' anno agosto - dicembre canone dei servizi a regime                                                                      | 7.004  |
| EA0440 | 2016 | SIEMENS SPA                                  | adeguamento ISTAT 9' anno agosto - dicembre 2016 canone servizi anticipati                                                                   | 14.312 |
| EA0440 | 2015 | SMITH & NEPHEW S.R.L.                        | ENDOBUTTON CL ULTRA 15MM EX CODE 7209352                                                                                                     | 520    |
| EA0440 | 2014 | ST JUDE MEDICAL ITALIA SPA                   | storno nc 7500034286 del 30/12/14 per errato codice fornitore                                                                                | 12.719 |
| EA0440 | 2016 | STEVA S.R.L.                                 | servizio di manutenzione vari ups c/o aob settembre dicembre 2016                                                                            | 2.506  |
| EA0440 | 2016 | STRYKER ITALIA S.R.L. - SOCIO UNICO          | SPINEPLEX CEM. VERT. 1/2 D                                                                                                                   | 2.813  |
| EA0440 | 2016 | SVAS BIOSANA SPA                             | liquidazione accordo transattivo debiti pregressi a titolo di revisione prezzi                                                               | 1.459  |
| EA0440 | 2015 | TAKEDA ITALIA S.P.A.                         | TACHOSIL SPUGNE 4,8X4,8CM                                                                                                                    | 4.235  |
| EA0440 | 2014 | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A.              | spese telefoniche gennaio-dicembre 2014                                                                                                      | 5.134  |
| EA0440 | 2015 | TELEFLEX MEDICAL SRL                         | catetere mount                                                                                                                               | 73     |
| EA0440 | 2016 | TELEFLEX MEDICAL SRL                         | guanti in nitrile                                                                                                                            | 1.464  |
| EA0440 | 2015 | TELEFLEX MEDICAL SRL                         | LMA Unique Size 2                                                                                                                            | 1.200  |
| EA0440 | 2015 | TELEFLEX MEDICAL SRL                         | sist. monouso di dren. tor. pleur.                                                                                                           | 725    |
| EA0440 | 2016 | TEPOR S.P.A.                                 | adeguamento ISTAT relativa al canone dei servizi a regime di progetto lavori di ampliamento ed innovazione tecnologiche pp.oo. Cao e Businco | 24.823 |
| EA0440 | 2016 | TEPOR S.P.A.                                 | adeguamento ISTAT relativo al canone dei servizi anticipati 9' anno agosto - dicembre 2016                                                   | 47.443 |
| EA0440 | 2015 | THERMO FISHER SCIENTIFIC S.P.A.              | fornitura in service HPLC ULTIMATE 5 rata 7-12/2015                                                                                          | 15.957 |
| EA0440 | 2016 | THERMO FISHER SCIENTIFIC S.P.A.              | fornitura in service HPLC ULTIMATE 6 rata 1-6/2016                                                                                           | 15.957 |
| EA0440 | 2015 | TRANSPORT S.A.S. DI TAULA VITTORIO & C.      | storno fattura n.800918 del 30/07/15 erroneamente caricata come fattura economale (reg. 6175/16)                                             | -211   |
| EA0440 | 2015 | TRANSPORT S.A.S. DI TAULA VITTORIO & C.      | TEXACO CAPELLA WF Oli per compressori frigoriferi                                                                                            | 211    |
| EA0440 | 2016 | UNIPHARMA SA                                 | FARMACI                                                                                                                                      | 1.087  |



|        |      |                            |                                                                   |       |
|--------|------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------|
| EA0440 | 2016 | XANIT SRL                  | contenitori fluidi con gel ACTIVAC CFX10                          | 3.587 |
| EA0440 | 2016 | ZOLL MEDICAL ITALIA S.R.L. | canone noleggio defibrillatore indossabile (LIFE VEST) - DM PONTE | 1.924 |

## PS05–Insussistenze passive

| MOD. CE | ANNO DI RIFERIMENTO | SOGGETTO                                                  | EVENTO CONTABILE                                                                                                                                                                                    | IMPORTO |
|---------|---------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| EA0550  | 2009                | AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI              | rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione           | 5.630   |
| EA0550  | 2012-2013           | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA                    | rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione.          | 207.784 |
| EA0550  | 2015                | AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 OLBIA                          | rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione           | 130     |
| EA0550  | 2005-2015           | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI                     | rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione           | 430     |
| EA0550  | 2005-2015           | AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO                    | rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione           | 299.386 |
| EA0550  | 2012-2015           | AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI                              | rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione           | 302.543 |
| EA0550  | 2008-2010           | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3                      | rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione           | 10.935  |
| EA0550  | 2009-2010           | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 6 SANLURI              | rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione           | 20.000  |
| EA0550  | 2017                | Altri crediti                                             | GC riallineamento mastri e rilevazione insussistenze passive                                                                                                                                        | 270.509 |
| EA0550  | 2016                | BANCA IFIS S.P.A.                                         | riallineamento saldi mastri A2050 per arrotondamenti in dare anni precedenti                                                                                                                        | 2       |
| EA0550  | 2016                | Cassa prestazioni 1                                       | rilevate insussistenze passive mancato versamento per ritiro n. 2 bancone false - rif. verbale del 12.05.16 e 03.08.16                                                                              | 200     |
| EA0550  | 2017                | Cassa prestazioni 1                                       | rilevate insussistenze passive per mancato versamento fondi cassa operatori ufficio ticket Businco e Cao per rapina del 18.05.17                                                                    | 1.350   |
| EA0550  | 2017                | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | GC riallineamento mastri e rilevazione insussistenze passive                                                                                                                                        | 380.888 |
| EA0550  | 2017                | REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA                           | rilevazione debito vs RAS per restituzione quota non rendicontata; contributo ricevuto di € 121.000 (apparecchio radiologico HD POR 2007-2013) a fronte di spese per € 96.147,91, Del. AOB 609/2017 | 24.852  |
| EA0550  | 2017                | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI                        | restituzione somme non utilizzate progetto: invecchiamento e apparato cardiovascolare nella popolazione sarda del progetto progenia                                                                 | 20.106  |
| EA0550  | 2017                | UTENTI DIVERSI - CASSE TICKET                             | rilevata perdita su crediti rif. rapina ufficio ticket Businco e Cao del 18/05/17                                                                                                                   | 24.351  |

## 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 2017

## 1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione correda il bilancio dell'esercizio 2017 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 2017.

## 2. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda ospedaliera "G. Brotzu" è articolata nei seguenti stabilimenti ospedalieri:

- San Michele

Sito in Cagliari, piazzale Ricchi n. 1. Inaugurato nel 1982, è una struttura monoblocco, articolata su 14 piani ed un corpo staccato, dotata di 564 posti letto. E' un presidio di alta specializzazione e offre un'assistenza all'avanguardia nelle patologie ad alta complessità e nei trapianti d'organo. E' dotato di un dipartimento di emergenza DEA di II livello.

- A. Businco

Sito in Cagliari, via Jenner n. 1. Inaugurato nel 1972, è una struttura monoblocco, articolata su 11 piani e tre corpi staccati, dotata di 192 posti letto. Il presidio è centro di riferimento regionale per le patologie neoplastiche.

- A. Cao

Sito in Cagliari, via Jenner n. 3. Inaugurato nel 1982, è una struttura monoblocco, articolata su otto piani, dotata di 72 posti letto. Il presidio è specializzato in ambito pediatrico, è centro di riferimento regionale per lo studio e la cura delle patologie correlate alla Talassemia ed è tra i principali centri europei per il contributo apportato alla diagnosi e cura delle malattie genetiche e delle patologie rare.

L'AOB ha personalità giuridica pubblica ed è dotata di autonomia imprenditoriale. Erogà 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, e HUB di riferimento per il Sud Sardegna per le altre reti di patologia individuate dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 6/15 del 02/02/2016 (Programma di riorganizzazione della rete ospedaliera della Regione Autonoma della Sardegna). 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.

In attesa dei documenti di attuazione della rete ospedaliera approvata con la citata DGR 6/15, nell'anno 2017, la dotazione dei posti letto, per acuti e post acuti complessiva è stata di 828, suddivisi in 697 per ricoveri in regime ordinario, 105 per ricoveri in regime di day hospital e 26 per ricoveri in regime di day surgery.

Le tabelle di seguito riportate mostrano la situazione dei posti letto per stabilimento ospedaliero e per disciplina:

| DESCR. STABILIMENTO | CLASSIFICAZIONE di Struttura                            | TIPO LETTO | D.O.       | D.H.      | D.S.      | TOT        |
|---------------------|---------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| SAN MICHELE         | CARDIOCHIRURGIA                                         | ACUTI      | 24         |           |           | 24         |
| SAN MICHELE         | CARDIOLOGIA                                             | ACUTI      | 41         | 1         | 1         | 43         |
| SAN MICHELE         | CHIRURGIA GENERALE e dei TRAPIANTI di FEGATO e PANCREAS | ACUTI      | 23         | 1         | 2         | 26         |
| SAN MICHELE         | CHIRURGIA d'URGENZA                                     | ACUTI      | 24         |           | 1         | 25         |
| SAN MICHELE         | CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE                              | ACUTI      | 1          | 1         | 2         | 4          |
| SAN MICHELE         | CHIRURGIA PEDIATRICA                                    | ACUTI      | 10         |           | 2         | 12         |
| SAN MICHELE         | CHIRURGIA PLASTICA                                      | ACUTI      | 3          |           | 1         | 4          |
| SAN MICHELE         | CHIRURGIA TORACO VASCOLARE                              | ACUTI      | 22         |           | 1         | 23         |
| SAN MICHELE         | MEDICINA II                                             | ACUTI      | 33         | 1         |           | 34         |
| SAN MICHELE         | MEDICINA I                                              | ACUTI      | 38         | 1         |           | 39         |
| SAN MICHELE         | NEUROCHIRURGIA                                          | ACUTI      | 28         |           |           | 28         |
| SAN MICHELE         | NIDO                                                    | ACUTI      | 28         |           |           | 28         |
| SAN MICHELE         | NEUROLOGIA                                              | ACUTI      | 27         | 4         |           | 31         |
| SAN MICHELE         | STROKE UNIT                                             | ACUTI      | 13         |           |           | 13         |
| SAN MICHELE         | OCULISTICA                                              | ACUTI      |            |           | 2         | 2          |
| SAN MICHELE         | ORTOPEDIA e TRAUMATOLOGIA                               | ACUTI      | 18         |           | 1         | 19         |
| SAN MICHELE         | OSTETRICIA e GINECOLOGIA                                | ACUTI      | 34         |           | 1         | 35         |
| SAN MICHELE         | CHIRURGIA del PAVIMENTO PELVICO                         | ACUTI      | 3          |           | 1         | 4          |
| SAN MICHELE         | GINECOLOGIA DISFUNZIONALE ed ENDOSCOPICA                | ACUTI      | 2          |           | 1         | 3          |
| SAN MICHELE         | CHIRURGIA OTORINOLARINGOIATRICA                         | ACUTI      | 1          |           | 1         | 2          |
| SAN MICHELE         | PEDIATRIA                                               | ACUTI      | 20         | 2         |           | 22         |
| SAN MICHELE         | UROLOGIA                                                | ACUTI      | 24         | 1         |           | 25         |
| SAN MICHELE         | UROLOGIA AMBULATORIALE E DH                             | ACUTI      |            | 1         | 1         | 2          |
| SAN MICHELE         | NEFROLOGIA e DIALISI                                    | ACUTI      | 20         | 2         | 1         | 23         |
| SAN MICHELE         | TRAPIANTO RENE                                          | ACUTI      | 10         |           |           | 10         |
| SAN MICHELE         | RIANIMAZIONE e TERAPIA INTENSIVA                        | ACUTI      | 12         |           |           | 12         |
| SAN MICHELE         | CARDIOANESTESIA                                         | ACUTI      | 9          |           |           | 9          |
| SAN MICHELE         | UNITA' CORONARICA                                       | ACUTI      | 8          |           |           | 8          |
| SAN MICHELE         | CARDIORIABILITAZIONE                                    | POST ACUTI |            | 10        |           | 10         |
| SAN MICHELE         | GASTROENTEROLOGIA                                       | ACUTI      | 24         | 1         |           | 25         |
| SAN MICHELE         | NEONATOLOGIA                                            | ACUTI      | 2          |           |           | 2          |
| SAN MICHELE         | NEURORIABILITAZIONE                                     | POST ACUTI | 11         | 1         |           | 12         |
| SAN MICHELE         | CENTRO DISTURBI PERVASIVI dello SVILUPPO                | POST ACUTI |            | 5         |           | 5          |
|                     | <b>TOTALE</b>                                           |            | <b>513</b> | <b>32</b> | <b>19</b> | <b>564</b> |

| DESCR. STABILIMENTO | CLASSIFICAZIONE di Struttura   | TIPO LETTO | D.O.       | D.H.      | D.S.     | TOT        |
|---------------------|--------------------------------|------------|------------|-----------|----------|------------|
| A. BUSINCO          | CHIRURGIA SPERIMENTALE         | ACUTI      | 6          |           | 2        | 8          |
| A. BUSINCO          | ONCOLOGIA CHIRURGICA           | ACUTI      | 14         |           | 2        | 16         |
| A. BUSINCO          | CHIRURGIA TORACICA             | ACUTI      | 8          |           |          | 8          |
| A. BUSINCO          | EMATOLOGIA                     | ACUTI      | 19         | 13        |          | 32         |
| A. BUSINCO          | CENTRO TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO | ACUTI      | 8          |           |          | 8          |
| A. BUSINCO          | ONCOLOGIA GINECOLOGICA         | ACUTI      | 9          |           | 2        | 11         |
| A. BUSINCO          | ANESTESIA E RIANIMAZIONE       | ACUTI      | 6          |           |          | 6          |
| A. BUSINCO          | TERAPIA DEL DOLORE             | ACUTI      | 4          | 2         |          | 6          |
| A. BUSINCO          | MEDICINA NUCLEARE              | ACUTI      | 11         |           |          | 11         |
| A. BUSINCO          | ONCOLOGIA MEDICA               | ACUTI      | 42         | 28        |          | 70         |
| A. BUSINCO          | RADIOTERAPIA SPERIMENTALE      | ACUTI      | 16         |           |          | 16         |
|                     | <b>TOTALE</b>                  |            | <b>143</b> | <b>43</b> | <b>6</b> | <b>192</b> |

| DESCR.<br>STABILIMENTO | CLASSIFICAZIONE di Struttura          | TIPO LETTO | D.O. | D.H. | D.S. | TOT |
|------------------------|---------------------------------------|------------|------|------|------|-----|
| A. CAO                 | DH TALASSEMIE                         | ACUTI      |      | 17   |      | 17  |
| A. CAO                 | CENTRO TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO        | ACUTI      | 4    |      |      | 4   |
| A. CAO                 | ENDOCRINOLOGIA PEDIATRICA             | ACUTI      |      | 1    |      | 1   |
| A. CAO                 | NEUROPSICHIATRIA INFANTILE            | ACUTI      | 6    | 4    |      | 10  |
| A. CAO                 | GINECOLOGIA, DIAGNOSI PRENATALE E PMA | ACUTI      |      | 1    | 1    | 2   |
| A. CAO                 | CLINICA PEDIATRICA E TALASSEMIE       | ACUTI      | 13   | 4    |      | 17  |
| A. CAO                 | 1 CLINICA PEDIATRICA                  | ACUTI      | 13   |      |      | 13  |
| A. CAO                 | ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA             | ACUTI      | 5    | 3    |      | 8   |
|                        | TOTALE                                |            | 41   | 30   | 1    | 72  |

I dati sul numero degli stabilimenti e il numero di posti letto degli stabilimenti San Michele, Businco e Cao sono coerenti con quelli desumibili dai modelli HSP 11 e HSP 12.

L'attività dell'A.O.B. è rivolta ad un bacino d'utenza teorico di 600.000 abitanti e 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.

L'Azienda definisce la sua organizzazione su un modello di gestione operativa fondato sui dipartimenti, costituiti dall'aggregazione di diverse strutture complesse e semplici dipartimentali, in applicazione di quanto previsto dal D.lgs. 502/92 e s.m.i. e dall'art. 9 della Legge Regionale 10/2006 e s.m.i.

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.

Al riguardo, si precisa che l'assetto organizzativo generale dell'Azienda Ospedaliera Brotzu è stato ridefinito con l'Atto Aziendale approvato con deliberazione n. 1857 del 28/09/2017 e divenuto efficace a seguito della valutazione positiva di conformità agli indirizzi regionali, espressa con la DGR n. 47/25 del 10/10/2017, di cui si è preso atto con deliberazione n. 1961 del 16/10/2017. Pertanto, l'Azienda sin da fine anno 2017 è stata impegnata nei numerosi adempimenti da porre in essere per il passaggio al nuovo assetto organizzativo, finalizzati a garantire la piena operatività dell'Atto.

Nel corso dell'anno 2017, anteriormente all'adozione del nuovo Atto Aziendale, l'organizzazione era la seguente:

#### SAN MICHELE

All'interno del presidio San Michele, secondo quanto previsto dalla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 518 del 02/04/2015, erano individuati otto dipartimenti strutturali ai quali afferivano le strutture complesse e semplici a valenza dipartimentale come di seguito esposto.

#### Dipartimento di Chirurgia

Chirurgia Generale, Chirurgia Plastica, Gastroenterologia, Neurochirurgia, Oculistica, Ostetricia e Ginecologia, Chirurgia Maxillo Facciale, Coordinamento trapianti di fegato, Ginecologia disfunzionale ed endoscopica, Neonatologia, Patologia della terza età e chirurgia del pavimento pelvico. Fino a metà dell'anno 2016 era presente nel P.O. la struttura di Senologia poi trasferita presso il presidio ospedaliero A. Businco. Dal mese di novembre 2016, al dipartimento è transitata la struttura di chirurgia pediatrica dal P.O. SS. Trinità e a decorrere dal 01/10/2017, sono transitate presso l'A.O.B. le unità operative di Neurochirurgia, dal P.O. Marino, e di Oftalmologia, dal P.O. Binaghi che sono andate ad integrarsi con le due strutture omologhe già presenti all'interno del Dipartimento di Chirurgia.

Dipartimento Cardio Toraco Vascolare

Cardioanestesia, Cardiochirurgia, Cardiologia e UTIC, Cardiologia Pediatrica, Chirurgia vascolare toracica, Emodinamica, Consulenza e valutazione cardiologica.

Dipartimento di Emergenza/Urgenza

Anestesia, Chirurgia urgenza, Ortopedia e Traumatologia, Pronto Soccorso e O.B.I., Rianimazione. Dal mese di agosto 2016 al dipartimento è afferita anche la struttura di Medicina d'urgenza pediatrica.

Dipartimento di Medicina interna

Diabetologia e Centro malattie dismetaboliche, Medicina I, Medicina II, Neurologia e Stroke Unit, Pediatria, Disturbi pervasivi dello sviluppo, Neuroriabilitazione.

Dipartimento di Patologia renale

Nefrologia e Dialisi, Urologia, DH Urologico, Trapianto renale.

Dipartimento Servizi speciali diagnosi e cura

Anatomia Patologica, Immunoematologia e Centro Trasfusionale, Laboratorio analisi chimico cliniche e microbiologia, Riabilitazione fisica, Cardioriabilitazione, Immunologia Trapianti.

Dipartimento Diagnostica per immagini

Medicina Nucleare, Radiologia, Qualità in radiochimica – Laboratorio vitro.

Dipartimento Amministrativo e Tecnico

Acquisti beni e servizi, Affari generali, Economico finanziario, Servizio Personale, Servizio Manutenzioni, Servizio Tecnico.

All'interno del presidio sono altresì presenti le unità operative: Direzione medica di presidio, Farmacia, Controllo di gestione; Programmazione strategica, Servizi informativi, Servizio Prevenzione e protezione, Ufficio Formazione, Ufficio legale.

E' presente inoltre il Dipartimento funzionale trapianti.

**BUSINCO**

Per il presidio Businco, l'organizzazione, risultava dalla delibera del Commissario Straordinario n. 1013 del 29/06/2015 avente ad oggetto approvazione del piano di scorporo ed incorporazione dei presidi Microcitemico e Oncologico Businco dalla Asl n. 8 all' AO Brotzu.

Nel presidio erano individuati tre dipartimenti strutturali ai quali afferivano le strutture complesse e semplici a valenza dipartimentale come di seguito esposto.

Dipartimento di Chirurgia Oncologica

Afferivano al dipartimento le seguenti strutture complesse: Anestesia e Rianimazione, Chirurgia generale (oncologia chirurgica), Chirurgia sperimentale, Chirurgia toracica, Ginecologia (oncologia ginecologica), Algologia (terapia del dolore) e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Dermatologia.

### Dipartimento di Oncologia Medica

Afferivano al dipartimento le seguenti strutture complesse: Cardiologia, Ematologia e C.T.M.O., Oncologia Medica e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Melanoma e patologie rare.

### Dipartimento di Radio Oncologia

Afferivano al dipartimento le seguenti strutture complesse: Fisica sanitaria, Medicina nucleare, Radioterapia, Radioterapia sperimentale, Radiologia oncologica.

All'interno del presidio operano le strutture complesse: Direzione medica di presidio, Laboratorio analisi, Anatomia patologica, e le strutture semplici Farmacia, Unità farmaci antiblastici.

### CAO

Per il presidio Cao, l'organizzazione, risultava dalla delibera del Commissario Straordinario n. 1013 del 29/06/2015 avente ad oggetto approvazione del piano di scorporo ed incorporazione dei presidi Microcitemico e Oncologico Businco dalla Asl n. 8 all' AO Brotzu.

Nel presidio Cao era stato individuato un dipartimento strutturale, mai attivato, cui avrebbero dovuto afferire le strutture complesse di seguito indicate: Clinica pediatrica, Clinica pediatrica per le talassemie e patologie complesse, Ginecologia e fisiopatologia della riproduzione, Oncoematologia pediatrica e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Anestesia pediatrica, Cardiologia pediatrica, C.T.M.O., Endocrinologia pediatrica, Direzione medica di presidio, Neuropsichiatria infantile e le strutture semplici a valenza dipartimentale: Laboratorio di genetica, Radiologia pediatrica, Centro screening neonatali.

### 3. Assistenza ospedaliera

Come già specificato nella relazione sulla gestione dell'esercizio 2016, alla fase di accorpamento nell'AO Brotzu dei P.O. Businco e Cao avrebbe dovuto seguire una complessiva riorganizzazione dell'Azienda, in funzione del ruolo che la stessa è chiamata a svolgere nell'ambito della Rete Ospedaliera Regionale e in considerazione dell'esigenza di razionalizzare l'organizzazione al fine di garantire l'utilizzo efficiente delle risorse disponibili. Peraltro, solo a seguito dell'adozione della DGR 29/2 del 16/06/2017, di approvazione degli indirizzi regionali per l'adozione degli Atti aziendali dell'Azienda Ospedaliera Brotzu e delle Aziende Ospedaliere Universitarie di Cagliari e Sassari, è stato possibile avviare il procedimento per l'adozione dell'Atto Aziendale, conclusosi in data 10/10/2017, con l'approvazione da parte della Giunta Regionale della deliberazione nella quale è stata espressa la valutazione di conformità agli indirizzi regionali dell'Atto adottato con deliberazione AOB n. 1857 del 28/09/2017.

Pertanto, per quasi tutto l'anno 2017 l'organizzazione aziendale, salvo quanto di seguito si dirà, è rimasta inalterata, e cioè, nello stabilimento San Michele permaneva l'assetto organizzativo, preesistente all'adozione dell'Atto Aziendale approvato con deliberazione n. 131 del 31/01/2014, ripristinato con la deliberazione n. 518 del 02/04/2015, a seguito della sospensione dell'efficacia della deliberazione 131/2014, disposta con decreto del Tribunale di Cagliari – Sezione Lavoro. Mentre negli stabilimenti Businco e Cao permaneva l'organizzazione esistente al momento dell'accorpamento (01/07/2015). Ciò salvo alcuni interventi finalizzati al miglioramento della performance aziendale che, nelle more dell'adozione dell'Atto Aziendale, si era ritenuto indispensabile attivare negli anni 2015 e 2016, in quanto non procrastinabili:

- Riorganizzazione della rete dei laboratori generali, adottata con delibera 1550 del 09.09.2015, a seguito della quale si è costituito un unico Laboratorio generale nell'ambito dell'Azienda, con hub presso il P.O. S. Michele, in cui sono state consolidate tutte le attività analitico-diagnostiche di base o tecnicamente sovrapponibili precedentemente erogate nei vari laboratori, e uno spoke presso il P.O. Businco, nel quale si svolge l'attività a risposta rapida (LRR) che assicura un pannel limitato di esami a garanzia delle urgenze-emergenze dei PP.OO. Businco e Cao, oltre a risposte in tempi ridotti per la valutazione dei pazienti oncologici da avviare al trattamento chemioterapico in giornata, l'attività di farmacogenetica e l'attività emocoagulativa specialistica a supporto delle ematologie e CTMO.
- Riorganizzazione della rete dei laboratori specialistici, adottata con deliberazione n. 2310 del 22.12.2015, a seguito della quale si è determinata la riorganizzazione delle attività specialistiche di laboratorio, precedentemente erogate in 9 distinte strutture, riportando le attività nell'ambito di 2 articolazioni organizzative:
  - a) Centro screening neonatali, istituito con deliberazione n. 712 del 20.04.2016 ed inserito nella Struttura di Endocrinologia Pediatrica, presso cui si svolgono le attività di screening neonatale obbligatori (ipotiroidismo congenito, fenilchetonuria; fibrosi cistica) per tutto il territorio regionale e screening metabolico esteso; b) Laboratorio di genetica e genomica, istituito con deliberazione n. 1554 del 09.08.2016, deputato alla esecuzione dei test volti a diagnosticare malattie geneticamente determinate, cromosomopatie, mutazioni somatiche predittive di efficacia e/o reazioni avverse alla terapia antineoplastica, determinanti generici coinvolti nella variabilità di risposta al farmaco, identificazione della compatibilità fetale con familiari a scopo trapiantologico, monitoraggio della malattia minima residua o del chimerismo post-trapianto.
- Unificazione di tutte le attività laboratoristiche in RIA, precedentemente svolte in ognuno dei tre ospedali, presso una struttura unificata aziendale ubicata nel P.O. S. Michele.
- Riorganizzazione delle attività di Anatomia Patologica e unificazione delle due strutture presenti in Azienda, con

deliberazione n. 348 del 02.03.2016.

- Unificazione della SSD Senologia, precedentemente operante presso il P.O. S. Michele, con la struttura Chirurgia Oncologica del P.O. Businco, avvenuta nel Giugno 2016, atteso che entrambe le strutture svolgevano attività sovrapponibili di chirurgia mammaria.
- Accorpamento funzionale con allocazione delle due unità operative Chirurgia Oncologica e Chirurgia Sperimentale in una unica ala del P.O. Businco e con gestione unitaria delle risorse strutturali e di personale dal Dicembre 2016, in attesa di istituire con Atto aziendale una struttura unificata.
- Accorpamento della SSD Malattie del Metabolismo alla SC Diabetologia, dal 2016 e in attesa di transito verso ATS.
- Attivazione della SSD Medicina d'urgenza pediatrica, istituita con deliberazione n. 969 del 25.05.2016 presso il P.O. S. Michele, per gestire unitariamente le emergenze-urgenze pediatriche, precedentemente afferenti sia al P.O. Cao che al P.O. S. Michele, in un ambito assistenziale maggiormente adeguato quale il DEA di 2° livello.
- Attivazione della SSD Neurologia ed epilettologia pediatrica, istituita con deliberazione n. 1555 del 09.08.2016, per gestire unitariamente le attività del settore precedentemente erogate in tre ambiti strutturali e organizzativi diversi.

Sempre allo scopo di migliorare la performance aziendale, anche nel 2017, sono state portate a compimento ulteriori modifiche dell'organizzazione sanitaria, tese a:

- Accorpare funzionalmente le degenze pediatriche del P.O. Cao con allocazione dei posti letto delle due unità operative Clinica Pediatrica e Clinica Pediatrica Talassemia e Patologie Rare, in una unica ala del presidio con gestione unitaria delle risorse strutturali e di personale, in attesa di istituire con Atto aziendale una struttura unificata.
- Riorganizzare funzionalmente e per gli aspetti logistici e organizzativi il DH Talassemia, attivando percorsi sanitari che hanno consentito il miglioramento qualitativo dell'offerta assistenziale e la garanzia del rispetto delle linee guida sulla tempistica trasfusionale.
- Aggregare tutte le attività di endocrinologia pediatrica, attualmente svolte da tre diverse unità operative, presso la struttura Endocrinologia pediatrica del P.O. Cao.
- Accorpare funzionalmente il DH della Oncoematologia pediatrica (3 pl) e il DH del CTMO pediatrico (1 pl), con gestione unitaria delle risorse strutturali e di personale.
- Accorpare funzionalmente le due unità operative di Chirurgia Generale e Chirurgia d'urgenza con allocazione in un unico piano del P.O. San Michele, al fine di favorire la gestione integrata delle risorse strutturali, strumentali e di personale.

Inoltre immediatamente dopo l'adozione del nuovo Atto aziendale (ultimo bimestre 2017), si è provveduto a consolidare e strutturare formalmente alcune delle azioni organizzative precedentemente intraprese, tra cui:

- Attivazione della S.C. Chirurgia Oncologica e Senologia, derivante dall'accorpamento delle due preesistenti strutture complesse di Chirurgia Oncologica e Chirurgia Sperimentale, e attribuzione dell'incarico di Direttore facente funzioni per la nuova struttura, deliberazione n. 2422 del 20.12.2017;
- Attivazione della S.C. Clinica Pediatrica e delle Malattie Rare, derivante dall'accorpamento delle due preesistenti strutture complesse Clinica Pediatrica e Clinica Pediatrica Talassemia e Malattie Rare, a direzione Universitaria come indicato nella Convenzione con Università di Cagliari e A.O.U. Cagliari, approvata con deliberazione n. 2214 del 24.11.2017.

- Attivazione della S.C. Anestesia e Rianimazione (San Michele), derivante dall'accorpamento delle due preesistenti strutture complesse di Anestesia e Rianimazione e attribuzione dell'incarico di Direttore facente funzioni per la nuova struttura, deliberazione n. 2478 del 18.12.2017.

Oltre a tali provvedimenti di riorganizzazione interna, nel corso del 2017, in esecuzione della DGR 45/36 del 02/08/2016, avente ad oggetto "Programma di azioni di riqualificazione e riorganizzazione dei servizi sanitari dell'Area di Cagliari. Primi interventi di potenziamento di unità operative specialistiche", è stato portato a compimento, in accordo con ATS, il progetto di accorpamento nell'AO Brotzu, delle unità operative di Neurochirurgia del P.O. Marino e di Oftalmologia del P.O. Binaghi, che, in data 01/10/2017, sono transitate presso l'AOB e sono andate ad integrarsi con le due strutture omologhe già presenti all'interno del Dipartimento di Chirurgia dello stabilimento San Michele. I progetti di accorpamento, predisposti congiuntamente con ATS, sono stati, rispettivamente, approvati con deliberazioni n. 1856 del 27/09/2017 e n. 1855 del 27/09/2017.

Nello stesso anno, sono stati altresì definiti i progetti di accorpamento all'AO Brotzu, delle unità operative di Medicina nucleare dell'Ospedale SS, Trinità di Cagliari e di Ematologia e Centro trapianti di midollo osseo dell'ospedale Binaghi di Cagliari. Detti progetti, predisposti in accordo con ATS, sono volti a dare attuazione a quanto disposto con la DGR 34/16 del 12/07/2017, avente ad oggetto "Attuazione del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale idoneo a garantire la sostenibilità del servizio stesso (DGR n. 63/24 del 15/12/2015). Programma di riorganizzazione e riqualificazione dell'offerta ospedaliera nell'area omogenea di Cagliari (art. 9, comma 6, della L.R. n. 23 del 17/11/2014)". I progetti di accorpamento sono stati approvati, rispettivamente, con deliberazioni n. 2355 del 13/12/2017 e n. 2354 del 13/12/2017 e sono stati attuati in data 01/01/2018, con il trasferimento delle suddette unità operative, andate ad integrarsi con le strutture omologhe presenti presso AOB.

Con riguardo, infine, all'organizzazione dell'assistenza sanitaria, è certamente degno di nota il fatto che nel corso del 2017, nella seduta del 25 ottobre, è stata approvata dal Consiglio Regionale la "Proposta di ridefinizione della rete ospedaliera della Regione Autonoma della Sardegna", approvata con DGR n.6/15 del 02/02/2016, e pubblicata nel BURAS n. 58 del 11/12/2017. L'Atto Aziendale divenuto efficace in data 10/10/2017, allo stato, risulta coerente con detto documento di ridefinizione della rete ospedaliera regionale.

#### 4. L'attività del periodo

##### 4.1 Assistenza Ospedaliera

###### A) Confronto

###### INDICATORI DI ATTIVITA'

##### STABILIMENTO OSPEDALIERO S. MICHELE

| ATTIVITA' DI DEGENZA                                         | 2016    | 2017    |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------|
| DRG complessivi                                              | 25.934  | 24.831  |
| DRG chirurgici totali                                        | 10.187  | 10.047  |
| Indice di operatività                                        | 39%     | 40%     |
| DRG ordinari totali                                          | 19.892  | 18.871  |
| DRG ordinari chirurgici                                      | 6.300   | 6.300   |
| % DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari        | 32%     | 33%     |
| DRG ordinari medici                                          | 13.592  | 12.571  |
| DRG ordinari acuti (esclusi TI e 395)                        | 18.887  | 17.522  |
| GG degenza ordinaria (circ. Dic 2015, esclusi TI e DRG 391)  | 133.475 | 135.076 |
| Degenza media DRG ordinari acuti                             | 6,7     | 7,2     |
| Indice occupazione DRG ordinari acuti (circ. 2015)           | 82%     | 83%     |
| Indice di turnover DRG ordinari acuti (circ. 2015)           | 1,5     | 1,6     |
| Indice di rotazione DRG ordinari acuti (circ. Mag 2015)      | 42      | 39      |
| GG degenza ordinaria post-acuti (circ. Mag 2015)             | 3.438   | 3.365   |
| Indice occupazione DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015)  | 86%     | 84%     |
| Indice di turnover DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015)  | 9       | 12      |
| Indice di rotazione DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015) | 6,0     | 5,0     |
| DRG diurni                                                   | 6.042   | 5.959   |
| di cui DRG DH                                                | 2.155   | 2.212   |
| di cui DRG DS                                                | 3.887   | 3.747   |
| Totale accessi                                               | 16.932  | 15.881  |
| Accessi DH acuti (esclusi 56 e 75)                           | 8.383   | 10.772  |
| Accessi DH post-acuti                                        | 8.549   | 5.109   |
| Indice occupazione DH/DS acuti (250gg) (circ. Mag 2015)      | 96%     | 123%    |
| Indice di turnover diurno acuti (circ. Mag 2015)             | 0,0     | -0,2    |
| Indice di rotazione diurno acuti (circ. Mag 2015)            | 240     | 308     |
| Indice occupazione DH/DS post-acuti (250gg) (circ. Mag 2015) | 214%    | 128%    |
| Indice di turnover diurno post-acuti (circ. Mag 2015)        | 2,1     | 1,3     |
| Indice di rotazione diurno post-acuti (circ. Mag 2015)       | 534     | 319     |

| ATTIVITA' CHIRURGICA                  | 2016   | 2017   |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Interventi complessivi                | 14.355 | 13.746 |
| Interventi in presenza di anestesisti | 7.372  | 7.689  |
| Interventi ordinari                   | 9.355  | 9.403  |
| Interventi DH                         | 4.111  | 4.037  |
| Interventi tecnica robotica           | 103    | 90     |
| TAVI                                  | 37     | 59     |
| Degenza media preoperatoria           | 2,35   | 2,72   |

| ATTIVITA' TRAPIANTI                | 2016 | 2017 |
|------------------------------------|------|------|
| Segnalazioni donazioni             | 25   | 17   |
| Donatori effettivi                 | 14   | 13   |
| Trapianto rene                     | 37   | 29   |
| Trapianto rene vivente             | 1    | 4    |
| Trapianto rene doppio              | 5    | 1    |
| Trapianto cuore                    | 5    | 3    |
| Trapianto fegato                   | 40   | 24   |
| Trapianto cornee                   | 82   | 2    |
| Trapianto combinato rene- fegato   |      | 1    |
| Trapianto combinato rene- pancreas | 3    | 1    |
| Trapianto pancreas isolato         | 1    |      |

| PARTI                                 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|------|------|
| Parti (interventi)                    | 883  | 787  |
| Totale Parti (DRG 370-375)            | 886  | 790  |
| Parti cesarei (DRG 370 - 371)         | 456  | 367  |
| Parti spontanei (DRG 372-373-374-375) | 430  | 420  |

| PRESTAZIONI AMBULATORIALI                     | 2016      | 2017      |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
| Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C) | 956.390   | 930.431   |
| Prestazioni ambulatoriali per interni         | 2.868.089 | 2.670.696 |
| Prestazioni ambulatoriali per altri Enti      | 25.850    | 24.003    |

| ATTIVITA' RADIOLOGICA / IMMAGINI        | 2016   | 2017   |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| TAC COMPLESSIVE                         | 23.781 | 25.355 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 4.550  | 4.832  |
| <i>di cui per interni</i>               | 19.182 | 20.482 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49     | 41     |
| RMN COMPLESSIVE                         | 6.288  | 6.299  |
| <i>di cui SSN</i>                       | 3.337  | 3.338  |
| <i>di cui per interni</i>               | 2.831  | 2.870  |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 16     | 91     |
| ANGIOGRAFICA COMPLESSIVE                | 1.864  | 1.906  |
| <i>di cui SSN</i>                       | 101    | 48     |
| <i>di cui per interni</i>               | 1.714  | 1.822  |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49     | 36     |
| ECOGRAFIA COMPLESSIVE                   | 14.053 | 13.033 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 5.454  | 5.020  |
| <i>di cui per interni</i>               | 8.583  | 8.012  |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 16     | 1      |
| MAMMOGRAFIE COMPLESSIVE                 | 2.262  | 2.452  |
| <i>di cui SSN</i>                       | 2.177  | 2.411  |
| <i>di cui per interni</i>               | 85     | 39     |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> |        | 2      |
| PET COMPLESSIVE                         | 2.113  | 2.218  |
| <i>di cui SSN</i>                       | 1.859  | 1.713  |
| <i>di cui per interni</i>               | 179    | 452    |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 75     | 53     |

|                                  |        |        |
|----------------------------------|--------|--------|
| TRADIZIONALE COMPLESSIVE         | 51.646 | 50.120 |
| di cui SSN                       | 7.030  | 6.599  |
| di cui per interni               | 44.533 | 43.498 |
| di cui per altri enti / solventi | 83     | 23     |

| ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO     | 2016   | 2017   |
|----------------------------------|--------|--------|
| Accessi -PS adulti               | 38.424 | 37.514 |
| Ricoveri - PS adulti             | 8.044  | 8.020  |
| Trasferiti - PS adulti           | 67     | 132    |
| Capacita' filtro - PS adulti     | 79%    | 78%    |
| Accessi - OBI                    | 4.914  | 4.967  |
| Ricoveri - OBI                   | 713    | 657    |
| Trasferiti - OBI                 | 12     | 16     |
| Capacita' filtro - OBI           | 85%    | 86%    |
| Accessi - PS pediatrico          | 14.117 | 18.250 |
| Ricoveri - PS pediatrico         | 1.490  | 1.846  |
| Trasferiti - PS pediatrico       | 375    | 114    |
| Capacita' filtro - PS pediatrico | 87%    | 89%    |
| Prestazioni di PS complessive    | 80.678 | 83.886 |

| INDICATORI DI COMPLESSITA'                             | 2016 | 2017 |
|--------------------------------------------------------|------|------|
| Peso medio totale                                      | 1,26 | 1,29 |
| Peso medio DRG ordinario                               | 1,37 | 1,41 |
| Peso medio DRG DH/DS                                   | 0,89 | 0,88 |
| Peso medio DRG DH                                      | 0,77 | 0,77 |
| Peso medio DRG DS                                      | 0,95 | 0,93 |
| % DRG ordinari alta complessità su totale DRG ordinari | 11%  | 12%  |

| INDICATORI DI APPROPRIATEZZA                                   | 2016   | 2017   |
|----------------------------------------------------------------|--------|--------|
| DRG ordinari PI (all. B patto salute)                          | 2.131  | 1.734  |
| DRG ordinari PI / ordinari non PI (griglia LEA)                | 0,12   | 0,09   |
| % DRG ordinari PI su totale DRG ordinari (all. B patto salute) | 11%    | 9%     |
| % DH diagnostici (su totale DH medici)                         | 23,5%  | 29,9%  |
| DH DIAGNOSTICI                                                 | 385    | 519    |
| DH medici (senza cod. 56, 75)                                  | 1.640  | 1.737  |
| DRG ordinari medici brevi (0-2 GG dimessi a domicilio)         | 4.105  | 2.698  |
| % DRG ordinari medici brevi (solo per i dimessi a domicilio)   | 23%    | 25%    |
| % DRG brevi urgenti (circ Mag 2015)                            |        | 21%    |
| % Re-ricoveri ordinari entro 30 gg stessa MDC                  | 4,92%  | 4,79%  |
| % PI DS / totale chirurgici PI                                 | 85,33% | 86,77% |

**STABILIMENTO OSPEDALIERO BUSINCO**

| ATTIVITA' DI DEGENZA                                  | 2016   | 2017   |
|-------------------------------------------------------|--------|--------|
| DRG complessivi                                       | 8.775  | 8.363  |
| DRG chirurgici totali                                 | 2.308  | 2.242  |
| Indice di operatività                                 | 26%    | 27%    |
| DRG ordinari totali                                   | 4.004  | 3.820  |
| DRG ordinari chirurgici                               | 1.711  | 1.559  |
| % DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari | 43%    | 41%    |
| DRG ordinari medici                                   | 2.293  | 2.261  |
| GG degenza ordinari                                   | 31.267 | 31.395 |
| Degenza media DRG ordinari acuti                      | 7,8    | 8,2    |
| Indice occupazione DRG ordinari                       | 60%    | 62%    |
| DRG diurni                                            | 4.771  | 4.543  |
| <i>di cui DRG DH</i>                                  | 4.174  | 3.860  |
| <i>di cui DRG DS</i>                                  | 597    | 683    |
| Totale accessi                                        | 30.512 | 27.475 |
| <i>di cui accessi DH</i>                              | 29.769 | 26.770 |
| <i>di cui accessi DS</i>                              | 743    | 705    |
| Indice occupazione DH/DS (250gg)                      | 255%   | 233%   |

| ATTIVITA' CHIRURGICA                  | 2016  | 2017  |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Interventi complessivi                | 2.494 | 2.399 |
| Interventi in presenza di anestesisti | 1.812 | 1.771 |
| Interventi ordinari                   | 1.625 | 1.540 |
| Interventi DH                         | 863   | 855   |
| Degenza media preoperatoria           | 1,56  | 1,62  |

| ATTIVITA' TRAPIANTI     | 2016 | 2017 |
|-------------------------|------|------|
| Trapianto midollo osseo | 47   | 36   |

| PRESTAZIONI AMBULATORIALI                     | 2016    | 2017    |
|-----------------------------------------------|---------|---------|
| Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C) | 209.258 | 232.961 |
| Attività per interni                          |         | 814.438 |
| Prestazioni ambulatoriali per altri Enti      |         | 2.038   |

| ATTIVITA' RADIOLOGICA / IMMAGINI | 2016  | 2017   |
|----------------------------------|-------|--------|
| Totale immagini SSN              | 9.553 | 11.865 |
| Totale immagini per interni      | 8.995 | 16.609 |
| TAC COMPLESSIVE                  | 3.546 | 6.526  |
| <i>di cui SSN</i>                | 2.142 | 2.064  |
| <i>di cui per interni</i>        | 1.404 | 4.462  |
| RMN COMPLESSIVE                  | 1.839 | 2.711  |
| <i>di cui SSN</i>                | 1.112 | 1.416  |

|                                         |       |       |
|-----------------------------------------|-------|-------|
| <i>di cui per interni</i>               | 727   | 1.295 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 51    |       |
| PET COMPLESSIVE                         | 1.212 | 1.315 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 1.190 | 1.035 |
| <i>di cui per interni</i>               | 22    | 280   |
| ECOGRAFIA COMPLESSIVE                   | 3.884 | 5.169 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 2.198 | 2.754 |
| <i>di cui per interni</i>               | 1.631 | 2.414 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 55    | 1     |
| MAMMOGRAFIE COMPLESSIVE                 | 2.114 | 2.897 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 1.992 | 2.572 |
| <i>di cui per interni</i>               | 122   | 325   |
| TRADIZIONALE COMPLESSIVE                | 6.007 | 9.851 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 919   | 2.064 |
| <i>di cui per interni</i>               | 5.088 | 7.787 |

| <b>INDICATORI DI COMPLESSITA'</b>                      | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Peso medio totale                                      | 1,12        | 1,18        |
| Peso medio DRG ordinario                               | 1,33        | 1,41        |
| Peso medio DRG DH/DS                                   | 0,95        | 1,00        |
| % DRG ordinari alta complessità su totale DRG ordinari | 12%         | 15%         |

| <b>INDICATORI DI APPROPRIATEZZA</b>                            | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| DRG ordinari PI (all. B patto salute)                          | 1.309       | 1.301       |
| % DRG ordinari PI / ordinari non PI (griglia LEA)              | 0,49        | 0,52        |
| % DRG ordinari PI su totale DRG ordinari (all. B patto salute) | 32,7%       | 34,0%       |
| % DH diagnostici (su totale DH medici)                         | 12%         | 12%         |
| DH diagnostici                                                 | 518         | 448         |
| DH medici                                                      | 4.356       | 3.859       |
| DRG ordinari medici brevi (0-2 GG dimessi a domicilio)         | 651         | 621         |
| % DRG ordinari brevi                                           | 32%         | 31%         |
| % rricoveri ORDINARI entro 30 gg stessa MDC                    | 18%         | 18%         |

**STABILIMENTO OSPEDALIERO CAO**

| <b>ATTIVITA' DI DEGENZA</b>                           | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| DRG complessivi                                       | 5.335       | 4.734       |
| DRG chirurgici totali                                 | 739         | 689         |
| DRG ordinari totali                                   | 1.621       | 1.660       |
| DRG ordinari chirurgici                               | 14          | 19          |
| % DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari | 0,86%       | 1.14%       |
| DRG ordinari medici                                   | 1.607       | 1.641       |
| GG degenza ordinari                                   | 9.520       | 10.077      |
| Degenza media DRG ordinari acuti                      | 5,9         | 6,1         |
| Indice occupazione DRG ordinari                       | 64%         | 67%         |
| DRG diurni                                            | 3.714       | 3.074       |
| <i>di cui</i> DRG DH                                  | 2.989       | 2.404       |
| <i>di cui</i> DRG DS                                  | 725         | 670         |
| Totale accessi                                        | 15.774      | 14.903      |
| <i>di cui accessi</i> DH                              | 15.032      | 14.233      |
| <i>di cui accessi</i> DS                              | 742         | 670         |
| Indice occupazione DH/DS (250 gg)                     | 204%        | 192%        |

| <b>ATTIVITA' CHIRURGICA</b>           | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Interventi complessivi                | 1.668       | 1.563       |
| Interventi in presenza di anestesisti | 644         | 659         |
| Interventi DH                         | 1.668       | 1.529       |

| <b>ATTIVITA' TRAPIANTI</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Trapianto midollo          | 10          | 12          |

| <b>PRESTAZIONI AMBULATORIALI</b>              | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C) | 121.204     | 116.445     |
| Prestazioni ambulatoriali per interni         |             | 271.063     |
| Prestazioni ambulatoriali per altri Enti      |             | 26.486      |

| <b>ATTIVITA' RADIOLOGICA / IMMAGINI</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| RMN COMPLESSIVE                         |             | 2.558       |
| <i>di cui</i> SSN                       | 994         | 1.606       |
| <i>di cui</i> per interni               |             | 952         |
| ECOGRAFIA COMPLESSIVE                   |             | 3.671       |
| <i>di cui</i> SSN                       | 1.737       | 2.244       |
| <i>di cui</i> per interni               |             | 1.427       |
| TRADIZIONALE COMPLESSIVE                |             | 1.038       |
| <i>di cui</i> SSN                       | 924         | 437         |
| <i>di cui</i> per interni               |             | 601         |

| INDICATORI DI COMPLESSITA'                   | 2016 | 2017 |
|----------------------------------------------|------|------|
| Peso medio totale                            | 0,71 | 0,74 |
| Peso medio DRG ordinario                     | 0,72 | 0,73 |
| Peso medio DRG DH/DS                         | 0,70 | 0,74 |
| % DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD | 0,7% | 0,6% |

| INDICATORI DI APPROPRIATEZZA                                   | 2016  | 2017  |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------|
| DRG ordinari PI (all. B patto salute)                          | 155   | 230   |
| % DRG ordinari PI su totale DRG ordinari (all. B patto salute) | 9,56% | 14%   |
| % DH diagnostici (su totale DH medici)                         | 35%   | 16%   |
| DH diagnostici                                                 | 1.053 | 389   |
| DH medici                                                      | 2.995 | 2.404 |
| DRG ordinari medici brevi (0-2 gg – dim a domicilio)           | 352   | 314   |
| % DRG ORD MEDICI BREVI                                         | 22%   | 20%   |
| % ricoveri ORDINARI entro 30 gg stessa MDC                     | 7%    | 10%   |

Nell'anno 2017 la dotazione dei posti letto dell'Azienda Ospedaliera Brotzu è rimasta complessivamente inalterata rispetto a quella dell'anno 2016 con un totale di 828 posti letto, di cui 801 per acuti e 27 per post-acuti, come si evince dalla tabella di seguito riportata:

| POSTI LETTO AOB                                        | 2016 | 2017 |
|--------------------------------------------------------|------|------|
| Posti letto complessivi                                | 828  | 828  |
| <i>di cui intensivi</i>                                | 42   | 41   |
| <i>di cui acuti (ordinari + DH)</i>                    | 801  | 801  |
| <i>di cui post-acuti (ordinari + DH)</i>               | 27   | 27   |
| Posti letto ordinari acuti                             | 686  | 686  |
| <i>di cui culle</i>                                    | 28   | 28   |
| Posti letto ordinari post acuti                        | 11   | 11   |
| Posti letto diurni acuti                               | 115  | 115  |
| <i>di cui posti letto diurni medici (DH) acuti</i>     | 89   | 89   |
| <i>di cui posti letto diurni chirurgici (DS) acuti</i> | 26   | 26   |
| Posti letto post acuti DH                              | 16   | 16   |

L'attività di degenza nell'anno 2017 si è ridotta di circa il 5% rispetto all'anno precedente passando da 40.044 ricoveri a 37.928, con una riduzione sia dei DRG ordinari che dei DRG in DH/DS e ha riguardato tutti e tre i presidi ospedalieri. Questa riduzione di attività, in parte, è stata determinata dalla strategia aziendale finalizzata al miglioramento dell'appropriatezza dei ricoveri, con conseguente ricorso ad altro *setting* assistenziale e abbattimento dei ricoveri "ordinari" potenzialmente inappropriati e, in parte, dalla politica di indirizzare alcune attività alle ASL territoriali competenti. La diminuzione di attività interessa infatti principalmente i DRG di tipo medico per cui si rileva un aumento dell'Indice di operatività che sale al 34% nel 2017 e un miglioramento dell'indicatore "% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari" che aumenta di un punto passando al 32%.

A fronte di una riduzione del numero di DRG si evidenzia un aumento delle giornate di degenza, legate ad una maggiore complessità dei pazienti trattati, con consecutivo aumento della degenza media dei DRG ordinari, che passa da 7,0 per l'anno 2016 a 7,7 per il 2017, con conseguente aumento dell'Indice di occupazione per i DRG ordinari acuti che raggiunge il 78% per l'intera azienda. Le tabelle di seguito indicano una serie di informazioni relative alla produzione totale dell'Azienda Ospedaliera Brotzu riferita agli anni 2016 e 2017:

| <b>ATTIVITA' DI DEGENZA</b>                                  | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| DRG complessivi                                              | 40.044      | 37.928      |
| DRG chirurgici totali                                        | 13.234      | 12.978      |
| Indice di operatività                                        | 33%         | 34%         |
| DRG ordinari totali                                          | 25.517      | 24.351      |
| DRG ordinari chirurgici                                      | 8.025       | 7.878       |
| % DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari        | 31%         | 32%         |
| DRG ordinari medici                                          | 17.492      | 16.473      |
| DRG ordinari acuti (esclusi TI e 395)                        | 24.512      | 23.002      |
| GG degenza ordinaria (circ. Dic 2015, esclusi TI e DRG 391)  | 172.087     | 176.548     |
| Degenza media DRG ordinari acuti                             | 7,0         | 7,7         |
| Indice occupazione DRG ordinari acuti (circ. 2015)           | 77%         | 78%         |
| Indice di turnover DRG ordinari acuti (circ. 2015)           | 2,2         | 2,1         |
| Indice di rotazione DRG ordinari acuti (circ. Mag 2015)      | 40          | 37          |
| GG degenza ordinaria post-acuti (circ. Mag 2015)             | 3.438       | 3.365       |
| Indice occupazione DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015)  | 86%         | 84%         |
| Indice di turnover DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015)  | 9           | 12          |
| Indice di rotazione DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015) | 6           | 5           |
| DRG diurni                                                   | 14.527      | 13.576      |
| <i>di cui</i> DRG DH                                         | 9.318       | 8.476       |
| <i>di cui</i> DRG DS                                         | 5.209       | 5.100       |
| Totale accessi                                               | 63.218      | 58.259      |
| Accessi DH                                                   | 44.801      | 53.127      |
| Accessi DS                                                   |             | 5.132       |
| N. presenze medie giornaliere in DH-DS                       | 252,9       | 233,0       |
| N. presenze medie giornaliere in DH-DS/PL                    | 2,2         | 2,0         |
| Accessi DH acuti (esclusi 56 e 75)                           | 53.445      | 53.150      |
| Accessi DH post-acuti                                        | 8.549       | 5.109       |
| Indice occupazione DH/DS acuti (250gg) (circ. Mag 2015)      | 185,9%      | 184,9%      |
| Indice di turnover diurno acuti (circ. Mag 2015)             | -0,5        | -0,5        |
| Indice di rotazione diurno acuti (circ. Mag 2015)            | 464,7       | 462,2       |
| Indice occupazione DH/DS post-acuti (250gg) (circ. Mag 2015) | 213,73%     | 127,73%     |
| Indice di turnover diurno post-acuti (circ. Mag 2015)        | 2,1         | 1,3         |
| Indice di rotazione diurno post-acuti (circ. Mag 2015)       | 534,3       | 319,3       |

Si rileva una complessiva riduzione dei DRG diurni totali, con conseguente riduzione del numero di accessi (- 4.959 pari al 7,84%); in particolare la riduzione interessa i DH di tipo medico mentre quelli di tipo chirurgico (DS) si mantengono quasi costanti. L'indice di occupazione dei posti letto per i ricoveri diurni per acuti è in flessione dal 185,9% al 184,9% e per i post acuti dal 213,73% al 127,73%.

Analizzando le attività dei tre presidi si evince che questa riduzione ha riguardato tutti e tre gli stabilimenti, anche se in misura diversa. Le attività dei tre stabilimenti dell'Azienda ospedaliera "G. Brotzu" si diversificano notevolmente:

- 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 52.000 all'anno. Un'altra attività che distingue l'ospedale è l'attività trapianti, per la quale è identificato come centro regionale di riferimento, e l'alta specializzazione, rappresentata dalle attività di Cardiochirurgia, 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 caratterizzato da un'attività prevalentemente rivolta alle patologie tumorali epidemiologicamente più frequenti (mammella, tiroide, polmone, cute, sangue e midollo) per quanto riguarda sia l'aspetto diagnostico che terapeutico, per cui è stato identificato come centro di riferimento regionale, in particolare per l'attività chemioterapica e radioterapica per il trattamento dei pazienti tumorali e con malattie rare provenienti dall'intera Regione e per l'attività di trapianto midollare;

- L'ospedale "A. Cao" 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 nei casi pediatrici.

| <b>ATTIVITA' CHIRURGICA</b>           | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Interventi complessivi                | 18.517      | 17.708      |
| Interventi in presenza di anestesisti | 9.828       | 10.119      |
| Interventi ordinari                   | 10.980      | 10.943      |
| Interventi DH                         | 6.642       | 6.421       |
| Interventi tecnica robotica           | 103         | 90          |
| TAVI                                  | 37          | 59          |
| Degenza media preoperatoria           | 2,58        | 2,35        |

L'attività chirurgica si è ridotta in tutti e tre gli stabilimenti. Tale flessione nel totale è pari al 4,37% (- 809 interventi in valore assoluto tra il 2017 e il 2016) ed è principalmente legata negli ospedali San Michele e Cao ad una diminuzione degli interventi effettuati in regime di DH/DS mentre nel Businco ad una riduzione anche degli interventi effettuati in regime ordinario. Sono invece in incremento gli interventi per l'impianto valvolare aortico transcatetere (TAVI) in valore assoluto per 22 interventi. E' importante segnalare che circa il 70% degli interventi sono programmati e di questi circa il 60% provengono dalla lista d'attesa. La lista d'attesa rimane ancora alta per gli interventi di patologie tumorali (polmone, mammella, tiroide, urologici e ginecologici), per gli interventi di cardiocirurgia, di chirurgia vascolare, per il trattamento della grande obesità e di PMA.

| <b>ATTIVITA' TRAPIANTI</b>         | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Segnalazioni donazioni             | 25          | 17          |
| Donatori effettivi                 | 14          | 13          |
| Trapianto rene                     | 37          | 29          |
| Trapianto rene vivente             | 1           | 4           |
| Trapianto rene doppio              | 5           | 1           |
| Trapianto cuore                    | 5           | 3           |
| Trapianto fegato                   | 40          | 24          |
| Trapianto cornee                   | 82          | 2           |
| Trapianto combinato rene- fegato   |             | 1           |
| Trapianto combinato rene- pancreas | 3           | 1           |
| Trapianto pancreas isolato         | 1           |             |
| Trapianto cornee                   | 82          | 2           |
| Trapianto midollo osseo            | 57          | 48          |

Il numero dei trapianti tra il 2016 e il 2017 è diminuito, ma è un dato che presenta oscillazioni annuali e che è dipendente da variabili non controllabili.

| PARTI                                 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|------|------|
| Totale Parti (DRG 370-375)            | 886  | 790  |
| Parti cesarei (DRG 370 - 371)         | 456  | 371  |
| Parti spontanei (DRG 372-373-374-375) | 430  | 419  |

Il totale dei parti nel 2017 (pari a 790 in valore assoluto) è diminuito del 10% rispetto al 2016. Si rileva una riduzione dei parti cesarei sul totale parti che passano dal 51% al 47% e in particolare una riduzione della percentuale dei parti cesarei primari che passano dal 41% al 37%, risultato raggiunto grazie al coinvolgimento di tutta la struttura di Ostetricia e ad un attento monitoraggio delle attività e delle criticità rilevate anche tramite gli Audit PNE e ad una maggiore attenzione da parte dei professionisti.

| PRESTAZIONI AMBULATORIALI                                             | 2016      | 2017      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C)                         | 1.286.852 | 1.279.837 |
| Prestazioni ambulatoriali per interni                                 | 2.868.089 | 3.756.197 |
| Prestazioni ambulatoriali per altri Enti                              | 25.850    | 30.476    |
| <i>di cui screening neonatale</i>                                     | 20.009    | 25.119    |
| <i>di cui screening colon retto (prestazioni anatomia patologica)</i> |           | 368       |
| Prestazioni per trapianti                                             | 7.272     | 8.373     |
| Prestazioni LDL aferesi                                               | 554       | 705       |
| Prestazioni per solventi                                              | 21.098    | 18.256    |

| ATTIVITA' RADIOLOGICA / IMMAGINI        | 2016   | 2017   |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| TAC COMPLESSIVE                         | 27.327 | 31.881 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 6.692  | 6.896  |
| <i>di cui per interni</i>               | 20.586 | 24.944 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49     | 41     |
| RMN COMPLESSIVE                         | 9.121  | 11.568 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 5.443  | 6.360  |
| <i>di cui per interni</i>               | 3.558  | 5.117  |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 100    | 1.822  |
| ANGIOGRAFICA COMPLESSIVE                | 1.864  | 1.906  |
| <i>di cui SSN</i>                       | 101    | 48     |
| <i>di cui per interni</i>               | 1.714  | 1.555  |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49     | 6      |
| ECOGRAFIA COMPLESSIVE                   | 19.674 | 21.873 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 9.389  | 10.018 |
| <i>di cui per interni</i>               | 10.214 | 11.853 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49     | 2      |
| MAMMOGRAFIE COMPLESSIVE                 | 4.376  | 5.349  |
| <i>di cui SSN</i>                       | 4.169  | 4.983  |

|                                         |        |        |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| <i>di cui per interni</i>               | 207    | 364    |
| PET COMPLESSIVE                         | 3.325  | 3.533  |
| <i>di cui SSN</i>                       | 3.049  | 2.748  |
| <i>di cui per interni</i>               | 201    | 732    |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 75     | 53     |
| TRADIZIONALE COMPLESSIVE                | 58.577 | 61.009 |
| <i>di cui SSN</i>                       | 8.873  | 9.100  |
| <i>di cui per interni</i>               | 49.621 | 51.886 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 83     | 23     |

L'attività ambulatoriale per esterni (SSN) nel 2017 risulta in diminuzione dello 0,55%, con circa 7.000 prestazioni in meno rispetto all'anno precedente; in particolare la diminuzione è da attribuire agli ospedali San Michele e Cao, mentre al Businco si evidenzia un aumento delle prestazioni da attribuire a attività che precedentemente non venivano tracciate informaticamente, grazie ad un attento lavoro di monitoraggio e controllo.

Relativamente alle prestazioni di specialistica ambulatoriale, risulta migliorata anche la tracciabilità dell'attività erogata a favore di altre Aziende e l'attività non legata a tariffa, come le prestazioni svolte a favore di pazienti trapiantati, prestazioni di screening e LDL aferesi, non riconosciute ancora dal nomenclatore tariffario regionale. Tali prestazioni risultano in incremento rispetto al 2016 di circa il 18%, con 4.626 prestazioni in più in valore assoluto, effettuate principalmente dagli ospedali Businco e Cao.

L'attività di diagnostica per immagini per esterni (SSN) nel complesso dei tre presidi ospedalieri è aumentata di 2.437 prestazioni in valore assoluto (circa il 6%), con un incremento di prestazioni specialistiche come TAC, risonanza magnetica e angiografica.

| <b>ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Accessi -PS adulti                  | 38.424      | 37.514      |
| Ricoveri - PS adulti                | 8.044       | 8.020       |
| Trasferiti - PS adulti              | 67          | 132         |
| Capacità filtro - PS adulti         | 79%         | 78%         |
| Accessi - OBI                       | 4.914       | 4.967       |
| Ricoveri - OBI                      | 713         | 657         |
| Trasferiti - OBI                    | 12          | 16          |
| Capacità filtro - OBI               | 85%         | 86%         |
| Accessi - PS pediatrico             | 14.117      | 18.250      |
| Ricoveri - PS pediatrico            | 1.490       | 1.846       |
| Trasferiti - PS pediatrico          | 375         | 114         |
| Capacità filtro - PS pediatrico     | 87%         | 89%         |
| Prestazioni di PS complessive       | 80.678      | 83.886      |

L'attività di pronto soccorso registra un incremento nel numero di accessi passando da 52.541 nel 2016 a 55.764 nel 2017. Il pronto soccorso adulti ha avuto una riduzione degli accessi del 2% circa, 910 in valore assoluto in meno rispetto all'anno precedente, mentre il pronto soccorso pediatrico ha registrato un incremento di quasi il 30% dell'attività, con 4.133 accessi in più nel 2017. Anche le prestazioni totali erogate dal pronto soccorso sono in aumento (3.208 prestazioni in valore assoluto). Mentre la capacità di filtro dei nostri pronto soccorso si mantiene molto buona; si rileva che nel

pronto soccorso adulti risulta nel 2017 leggermente ridotta, passando dal 79% al 78%, mentre è migliorata nel pronto soccorso pediatrico passando dall'87% all'89%.

| INDICATORI DI COMPLESSITA'                             | 2016 | 2017 |
|--------------------------------------------------------|------|------|
| Peso medio totale                                      | 1,15 | 1,19 |
| Peso medio DRG ordinario                               | 1,32 | 1,36 |
| Peso medio DRG DH/DS                                   | 0,86 | 0,89 |
| % DRG ordinari alta complessità su totale DRG ordinari | 11%  | 12%  |
| % DRG alta complessità su totale DRG                   | 7%   | 8%   |

| INDICATORI DI APPROPRIATEZZA                                   | 2016  | 2017  |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------|
| DRG ordinari PI (all. B patto salute)                          | 3.595 | 3.265 |
| DRG ordinari PI / ordinari non PI (griglia LEA)                | 0,16  | 0,15  |
| % DRG ordinari PI su totale DRG ordinari (all. B patto salute) | 14%   | 13%   |
| % DH diagnostici (su totale DH medici)                         | 24%   | 24%   |
| DH DIAGNOSTICI                                                 | 2.113 | 1.356 |
| DH medici (senza cod. 56, 75)                                  | 8.991 | 8.000 |
| DRG ordinari medici brevi (0-2 GG dimessi a domicilio)         | 4.105 | 3.633 |
| % DRG ordinari medici brevi (solo per i dimessi a domicilio)   | 19%   | 25%   |
| % DRG brevi urgenti (circ Mag 2015)                            | 27%   | 20%   |
| % Re-ricoveri ordinari entro 30 gg stessa MDC                  |       | 7%    |
| % PI DS / totale chirurgici PI                                 | 83%   | 86%   |

La complessità della casistica, misurata con il peso medio totale dei DRG, è in ulteriore miglioramento nel 2017 con un peso medio pari a 1,19. Analizzandola singolarmente è risultata in miglioramento in tutti e tre gli ospedali : nel S. Michele è passata da 1,26 nel 2016 a 1,29 nel 2017, nel Businco è passata da 1,12 nel 2016 a 1,18 nel 2017 e nel Cao è passata da 0,71 nel 2016 a 0,74 nel 2017. Anche il dato aziendale dell'incidenza dei DRG ad alta complessità sul totale dei DRG è in incremento da 1,15 nel 2016 a 1,19 nel 2017. Il peso medio totale dei DRG a livello aziendale risente dell'attività di scarso peso medio dei DRG pediatrici del Presidio Cao.

Ha contribuito all'incremento del peso medio anche l'abbattimento dell'inappropriatezza di alcuni ricoveri, soprattutto per l'ospedale San Michele, infatti l'inappropriatezza dei ricoveri ordinari è scesa dal 14% del 2016 al 13% del 2017.

Il miglioramento dell'appropriatezza assistenziale, derivante dall'adozione di linee guida, indicazioni e azioni di monitoraggio da parte dell'azienda, è evidenziato anche dall'andamento di altri indicatori, ad esempio: la diminuzione dei DRG ordinari medici brevi; i DH diagnostici che si sono mantenuti costanti; la percentuale dei ricoveri ripetuti (7%); e la "% dei PI in DS/totale chirurgici PI" che è salita all'86%.

Gli obiettivi di attività e di qualità assegnati alle strutture per l'anno 2017 sono stati in gran parte raggiunti da tutti i dipartimenti.

Gli obiettivi di qualità erano inerenti alla condivisione di percorsi organizzativi e clinico assistenziali, alla corretta compilazione della documentazione cartacea e delle SDO, all'attenzione al "controllo del dolore" in qualunque ambito ospedaliero.

Per quanto riguarda l'aspetto qualitativo legato al rispetto dei parametri relativi a volumi, qualità e esiti delle cure, come previsto dall'allegato tecnico B del DM 21 Giugno 2016, l'azienda Ospedaliera Brotzu non ha presentato per gli anni 2015 e 2016 criticità rilevanti tali da richiedere la stesura di un piano di contenimento. Per l'anno 2017 il dato è ancora in via di lavorazione.

Gli indicatori previsti all'interno del Programma PNE infatti sono stati oggetto di monitoraggio da parte dell'azienda nel corso degli anni 2014, 2015 e 2016, attraverso la valutazione degli Indicatori e la condivisione con le strutture coinvolte e l'inserimento degli stessi tra gli obiettivi di budget annuali.

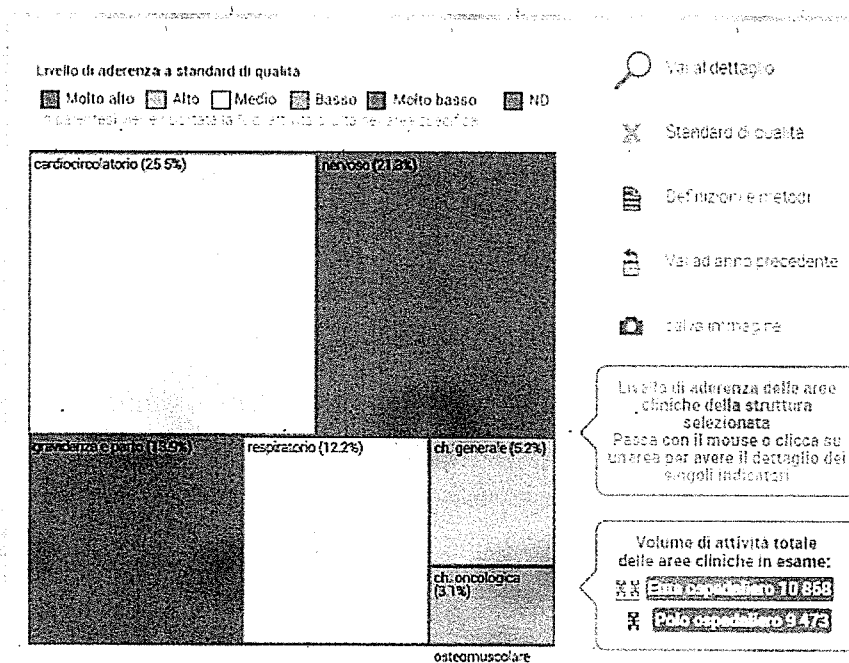
Grazie anche all'attività di Audit PNE sulla qualità dei dati si è potuto migliorare su alcuni indicatori, come ad esempio sulla percentuale dei parti cesarei primari che per l'anno 2017, secondo le nostre elaborazioni è migliorato nettamente passando dal 41% del 2016 al 37% del 2017.

Di seguito sono riportate le Treemap del PNE edizione 2017 relative agli stabilimenti San Michele e Businco dell'Azienda Ospedaliera Brotzu che sono rappresentate graficamente rispettivamente da 7 aree cliniche dell'attività svolta nell'anno 2016 (SDO 2016) per il San Michele e da un'unica area clinica per quanto riguarda il Businco; lo stabilimento Cao per la tipologia delle sue prestazioni, attività di DH e ambulatoriali, non può essere valutato attraverso il PNE.



A.O. S. Michele - Cagliari (CA) SARDEGNA

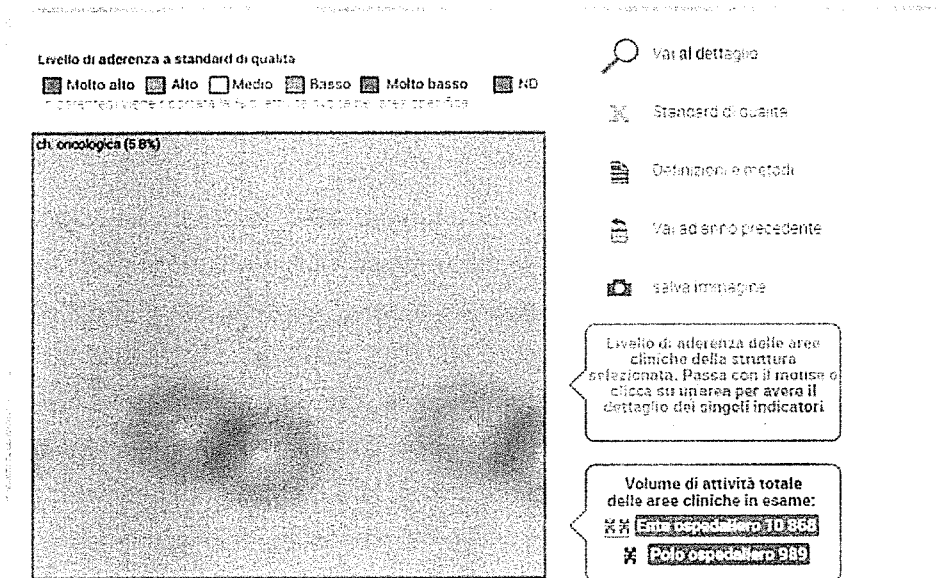
Treemap: Aree cliniche proporzionali ai volumi di attività della STRUTTURA





A.O. Businco - Cagliari (CA) - SARDEGNA

### Treemap: Aree cliniche proporzionali ai volumi di attività della STRUTTURA



## 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 ultimi anni, 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 vengono illustrate le azioni da intraprendere nel triennio 2016/2018, per ricondurre il sistema in equilibrio. In attuazione di detto 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 indirizzi specificati in più deliberazioni della Giunta Regionale riguardanti le varie aree di intervento. Per l'Azienda Ospedaliera Brotzu, le aree di intervento sono essenzialmente quelle del personale, della spesa farmaceutica, degli acquisti di altri beni e servizi sanitari e non sanitari e le azioni da porre in essere devono essere finalizzate al contenimento della spesa farmaceutica e, più in generale, all'efficientamento dell'organizzazione ospedaliera.

L'Azienda Ospedaliera Brotzu, come certificato nella seduta del 19 luglio 2018 dal Comitato permanente di monitoraggio dell'andamento della gestione delle aziende sanitarie, istituito con DGR n. 38/27 del 30/9/2014, nel 2016, ha pienamente raggiunto il target di risparmio assegnato, realizzando addirittura un maggior risparmio di 3.295 mila euro.

Per l'esercizio 2017, il target di risparmio assegnato a questa Azienda, comunicato con note dell'Assessore dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n.4801 del 29/12/2016, n. 253 del 09/01/2017, n. 248 del 26/01/2017 e n. 6150 del 02/03/2017 e, successivamente, confermato con deliberazione n. 54/18 del 6/12/2017, è pari a mln. 2,964 in meno sul consuntivo 2016, da raggiungere con azioni di contenimento della spesa per farmaci biosimilari, per 1,5 mln. e con altre azioni di efficientamento, per 1,464 mln.

Premesso che l'Azienda ha posto in essere, costantemente, azioni volte al contenimento della spesa sanitaria, nel rispetto delle indicazioni dettate dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, per valutare il raggiungimento degli obiettivi economico finanziari 2017, occorre quindi porre a confronto, secondo la metodologia stabilita a livello regionale, gli importi della voce di CE consuntivo BZ9999 - Totale costo della produzione – degli esercizi 2016 e 2017, per valutare se vi sia stata effettivamente una riduzione almeno pari al target di risparmio di mln. 2,964.

Tuttavia, per poter effettuare una adeguata valutazione, come previsto anche dalla metodologia regionale, è necessario rendere omogenei i due termini di confronto. A tal fine, occorre tener conto di quanto di seguito specificato:

- Nell'esercizio 2017 è mutata la modalità di contabilizzazione dei costi per l'acquisto di plasmaderivati. Con DGR n. 49/35 del 26/11/2013, l'Azienda Brotzu, essendo sede della Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) per le attività trasfusionali, è stata incaricata di gestire l'Accordo Interregionale della Plasmaderivazione stipulato con le regioni Piemonte e Lombardia e di provvedere al pagamento delle spese relative alla fornitura per l'intera Regione dei plasmaderivati, mediante un apposito finanziamento regionale. Poiché la fatturazione avviene

sempre successivamente alla chiusura del bilancio di competenza, fino al 2016, i costi venivano rilevati tra le sopravvenienze passive e il finanziamento regionale a copertura tra le sopravvenienze attive. Nel 2017, è venuto meno il finanziamento regionale e i rapporti tra le Aziende sanitarie regionali sono stati regolati da apposite convenzioni, per cui nel valore della produzione sono stati rilevati i ricavi derivanti dalla fatturazione diretta alle aziende sanitarie utilizzatrici, mentre i costi derivanti dall'applicazione del citato accordo interregionale sono rilevati in competenza tra i costi della produzione come fatture da ricevere, per l'importo stimato di 2,860 mln.

- Per rendere confrontabili i costi 2016 e 2017, è altresì necessario tener conto degli accorpamenti di unità operative avvenuti tra il 2016 e il 2017, in attuazione delle deliberazioni della Giunta Regionale riguardanti la riorganizzazione e riqualificazione dell'assistenza sanitaria nell'area di Cagliari. Infatti, i costi della Chirurgia Pediatrica, trasferita a metà novembre 2016, sono gravati sul bilancio 2017 per l'intero anno, mentre i costi relativi alle UU.OO. di Neurochirurgia e Oftalmologia, trasferite il 01/10/2017, sono gravati sul bilancio per 1 trimestre. L'incremento di costi 2017 per tale titolo è risultato pari a 2,500 mln.
- La L.R. n.23/2014, nell'ambito di un più generale processo di riassetto istituzionale e organizzativo del Servizio Sanitario Regionale, ha previsto l'incorporazione nell'Azienda Ospedaliera di rilievo nazionale "G.Brotzu" dei PP.OO. Microciternico Cao e Oncologico Businco, stabilendo altresì che, a seguito dell'accorpamento dei tre presidi ospedalieri, dovesse essere avviato uno specifico piano di valorizzazione e sviluppo delle attività di ricerca sanitaria (i.e. attività di sperimentazione clinica profit e non-profit di Fase I, II, III e IV), al fine di verificare il possibile riconoscimento del nuovo polo ospedaliero – universitario, quale istituto di ricovero e cura di carattere scientifico. Successivamente, la L.R. n.17 del 27.07.2016, all'art.5, comma 5, allo scopo di sostenere un piano di valorizzazione e sviluppo delle attività di ricerca sanitaria presso l'Azienda Brotzu, ha autorizzato l'acquisizione del ramo d'azienda "Ricerca e sperimentazione clinica" della società partecipata della RAS Fase 1 Srl, riconoscendo anche un contributo per finanziare l'avvio dell'attività. Tale acquisizione ha comportato un incremento dei costi nel 2017 per € 263.000.
- Infine, la metodologia regionale applicata per la verifica del rispetto del target di risparmio prevede che il totale costo della produzione debba essere depurato del valore della voce di CE BA2770 - Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati, trattandosi di costi effettivamente non sostenuti. Il valore di detta voce nel 2016 è pari a 0, mentre nel 2017 è pari 2,546 mln.

Ulteriori fattori, indipendenti dalla gestione aziendale, che hanno determinato un incremento dei costi nel 2017 sono:

- l'incremento dell'importo da accantonare per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, pari a 1,006 mln.
- l'incremento del premio INAIL in conseguenza del passaggio dell'aliquota dal 12% al 18%, pari a € 686.000

Nella tabella che segue sono riportati i risultati della verifica del rispetto del target di risparmio

|                                                        | 2016    | 2017    | Importo risparmi realizzati | Target di risparmio assegnato | Maggior risparmio realizzato |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Voce CE BZ9999                                         | 325.058 | 331.863 |                             |                               |                              |
| Costi plasmaderivati                                   |         | 2.860   |                             |                               |                              |
| Costi strutture accorpate                              |         | 2.500   |                             |                               |                              |
| Fase 1                                                 |         | 263     |                             |                               |                              |
| Accantonamento quote inutilizzate contributi vincolati |         | 2.546   |                             |                               |                              |
| Accantonamenti per rinnovi contrattuali                | 619     | 1.626   |                             |                               |                              |
| Assicurazione INAIL                                    | 925     | 1.611   |                             |                               |                              |
|                                                        | 323.514 | 320.457 | 3.057                       | 2.964                         | 93                           |

Pertanto, nel 2017 è stato realizzato un risparmio di 3,057 mln rispetto al 2016, leggermente superiore rispetto al target



di risparmio assegnato (2,964 mln).

Si rileva altresì un miglioramento del risultato d'esercizio, con una riduzione della perdita da -17,779 mln a -8,064 mln.

Nel prospetto che segue i dati di consuntivo 2017 sono posti a confronto con i dati di consuntivo 2016 e previsionali 2017. Il CE previsionale 2017 rappresenta il conto economico tendenziale, definibile come inerziale, ovvero rappresentativo delle dinamiche già insite nell'azienda senza considerare le manovre che creano eventuali contrazioni dei costi (richiesta obiettivi di risparmio).

**5.2. Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione degli scostamenti**

| CODICE | VOCE MODELLO CE |                                                                                                                                    | cons<br>2016 | prev<br>2017 | cons<br>2017 |
|--------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|        | A)              | Valore della produzione                                                                                                            |              |              |              |
| AA0010 | A.1)            | Contributi in c/esercizio                                                                                                          | 98.635       | 87.789       | 115.684      |
| AA0020 | A.1.A)          | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale                                                                        | 95.309       | 85.358       | 101.716      |
| AA0030 | A.1.A.1)        | da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                        | 95.309       | 85.358       | 101.716      |
| 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)                                                                                               | 3.119        | 2.181        | 13.453       |
| AA0060 | A.1.B.1)        | da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                              | 3.049        | 2.181        | 13.453       |
| AA0070 | A.1.B.1.1)      | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                         | 2.439        | 2.181        | 1.393        |
| AA0080 | A.1.B.1.2)      | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA              | 0            | 0            | 10.530       |
| 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        | 115          | 0            | 0            |
| AA0100 | A.1.B.1.4)      | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                           | 495          | 0            | 1.530        |
| AA0110 | A.1.B.2)        | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                 | 67           | 0            | 0            |
| AA0120 | A.1.B.2.1)      | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                       | 67           | 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)                                                                                | 3            | 0            | 0            |
| AA0150 | A.1.B.3.1)      | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                      | 3            | 0            | 0            |
| 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                                                                                                 | 0            | 250          | 180          |
| 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                                                                       | 0            | 250          | 180          |
| AA0220 | A.1.C.4)        | Contributi da privati per ricerca                                                                                                  | 0            | 0            | 0            |
| AA0230 | A.1.D)          | Contributi c/esercizio da privati                                                                                                  | 207          | 0            | 335          |
| AA0240 | A.2)            | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                                                                  | -2.411       | -7.162       | -2.665       |
| AA0250 | A.2.A)          | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale            | -2.411       | -7.162       | -2.665       |
| 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            | 0            | 0            |
| 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            | 0            | 0            |
| 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            | 0            | 0            |
| AA0320 | A.4)            | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                                                            | 206.817      | 212.834      | 197.604      |
| AA0330 | A.4.A)          | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici                                | 202.399      | 208.582      | 193.153      |
| AA0340 | A.4.A.1)        | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione          | 200.735      | 206.872      | 190.868      |
| AA0350 | A.4.A.1.1)      | Prestazioni di ricovero                                                                                                            | 126.895      | 131.839      | 124.565      |
| AA0360 | A.4.A.1.2)      | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                                                                         | 25.839       | 28.472       | 26.978       |
| 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                                                                                                              | 44.477       | 44.387       | 38.691       |
| 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                                                                | 3.524        | 2.174        | 634          |
| AA0440 | A.4.A.2)        | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                            | 130          | 0            | 153          |
| AA0450 | A.4.A.3)        | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                      | 1.534        | 1.710        | 2.132        |
| AA0460 | A.4.A.3.1)      | Prestazioni di ricovero                                                                                                            | 1.266        | 1.500        | 1.455        |
| AA0470 | A.4.A.3.2)      | Prestazioni ambulatoriali                                                                                                          | 136          | 104          | 227          |
| 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                                                                                                              | 68           | 42           | 145          |
| 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                                                              | 64           | 0            | 0            |
| AA0560 | A.4.A.3.11)     | Ricavi per differenziale tariffe TUC                                                                                               | 0            | 0            | 116          |



|        |               |                                                                                                                                                        |         |         |         |
|--------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| AA0570 | A.4.A.3.12)   | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                           | 64      | 64      | 189     |
| 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                                          | 0       | 64      | 189     |
| 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                                                              | 922     | 925     | 1.241   |
| AA0670 | A.4.D)        | Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia                                                                                      | 3.496   | 3.327   | 3.210   |
| AA0680 | A.4.D.1)      | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                        | 7       | 0       | 0       |
| AA0690 | A.4.D.2)      | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                      | 2.303   | 2.285   | 2.290   |
| 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)                                               | 158     | 167     | 215     |
| 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)   | 1.028   | 875     | 705     |
| 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                                                                                                                          | 2.225   | 1.166   | 10.381  |
| AA0760 | A.5.A)        | Rimborsi assicurativi                                                                                                                                  | 268     | 268     | 332     |
| AA0770 | A.5.B)        | Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione                                                                                                               | 141     | 395     | 208     |
| AA0780 | A.5.B.1)      | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                                                  | 141     | 395     | 208     |
| 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                                                                             | 261     | 62      | 6.948   |
| AA0810 | A.5.C.1)      | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione        | 165     | 19      | 181     |
| AA0820 | A.5.C.2)      | Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                       | 0       | 0       | 6.767   |
| AA0830 | A.5.C.3)      | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                              | 96      | 43      | 0       |
| AA0840 | A.5.D)        | Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici                                                                                               | 133     | 0       | 149     |
| AA0850 | A.5.D.1)      | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                          | 133     | 0       | 149     |
| 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       | 0       | 0       |
| AA0880 | A.5.E)        | Concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                               | 1.422   | 441     | 2.744   |
| AA0890 | A.5.E.1)      | Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back                                                                                                         | 933     | 0       | 2.517   |
| 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       | 0       | 0       |
| AA0920 | A.5.E.1.3)    | Ulteriore Pay-back                                                                                                                                     | 933     | 0       | 2.517   |
| AA0930 | A.5.E.2)      | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                         | 489     | 441     | 227     |
| AA0940 | A.6)          | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                                                        | 2.303   | 2.300   | 2.235   |
| AA0950 | A.6.A)        | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale                                       | 2.249   | 2.246   | 2.180   |
| AA0960 | A.6.B)        | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                                                                    | 54      | 54      | 55      |
| 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                                                                                                     | 7.063   | 4.294   | 8.923   |
| 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                                                                             | 3.665   | 4.294   | 4.360   |
| AA1010 | A.7.C)        | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                                                                             | 0       | 0       | 1.043   |
| AA1020 | A.7.D)        | Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti                                                              | 838     | 0       | 1.252   |
| 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                                                                                       | 2.560   | 0       | 2.268   |
| AA1050 | A.8)          | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                   | 0       | 0       | 0       |
| AA1060 | A.9)          | Altri ricavi e proventi                                                                                                                                | 595     | 548     | 411     |
| AA1070 | A.9.A)        | Ricavi per prestazioni non sanitarie                                                                                                                   | 0       | 2       | 17      |
| AA1080 | A.9.B)        | Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari                                                                                                 | 169     | 36      | 37      |
| AA1090 | A.9.C)        | Altri proventi diversi                                                                                                                                 | 426     | 510     | 357     |
| AZ9999 |               | Totale valore della produzione (A)                                                                                                                     | 315.227 | 301.769 | 332.573 |
| B)     |               | Costi della produzione                                                                                                                                 |         |         |         |
| BA0010 | B.1)          | Acquisti di beni                                                                                                                                       | 98.903  | 103.227 | 101.827 |
| BA0020 | B.1.A)        | Acquisti di beni sanitari                                                                                                                              | 95.797  | 99.634  | 98.474  |
| BA0030 | B.1.A.1)      | Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                   | 55.389  | 59.054  | 55.150  |
| BA0040 | B.1.A.1.1)    | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale                                                                     | 54.412  | 58.056  | 54.264  |



|        |              |                                                                                            |        |        |        |
|--------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| BA0050 | B.1.A.1.2)   | Medicinali senza AIC                                                                       | 977    | 998    | 886    |
| BA0060 | B.1.A.1.3)   | Emoderivati di produzione regionale                                                        | 0      | 0      | 0      |
| BA0070 | B.1.A.2)     | Sangue ed emocomponenti                                                                    | 1.593  | 1.710  | 1.774  |
| 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                                                                          | 1.593  | 1.710  | 1.774  |
| BA0210 | B.1.A.3)     | Dispositivi medici                                                                         | 38.509 | 38.540 | 41.210 |
| BA0220 | B.1.A.3.1)   | Dispositivi medici                                                                         | 26.851 | 26.760 | 28.835 |
| BA0230 | B.1.A.3.2)   | Dispositivi medici impiantabili attivi                                                     | 3.978  | 4.060  | 4.978  |
| BA0240 | B.1.A.3.3)   | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                              | 7.680  | 7.720  | 7.397  |
| BA0250 | B.1.A.4)     | Prodotti dietetici                                                                         | 59     | 65     | 72     |
| BA0260 | B.1.A.5)     | Materiali per la profilassi (vaccini)                                                      | 3      | 3      | 1      |
| BA0270 | B.1.A.6)     | Prodotti chimici                                                                           | 116    | 121    | 64     |
| BA0280 | B.1.A.7)     | Materiali e prodotti per uso veterinario                                                   | 0      | 0      | 0      |
| BA0290 | B.1.A.8)     | Altri beni e prodotti sanitari                                                             | 128    | 141    | 203    |
| BA0300 | B.1.A.9)     | Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                      | 0      | 0      | 0      |
| BA0310 | B.1.B)       | Acquisti di beni non sanitari                                                              | 3.106  | 3.593  | 3.353  |
| BA0320 | B.1.B.1)     | Prodotti alimentari                                                                        | 947    | 1.340  | 926    |
| BA0330 | B.1.B.2)     | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                              | 253    | 250    | 260    |
| BA0340 | B.1.B.3)     | Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                    | 1.149  | 1.220  | 1.396  |
| BA0350 | B.1.B.4)     | Supporti informatici e cancelleria                                                         | 474    | 495    | 495    |
| BA0360 | B.1.B.5)     | Materiale per la manutenzione                                                              | 219    | 230    | 242    |
| BA0370 | B.1.B.6)     | Altri beni e prodotti non sanitari                                                         | 64     | 58     | 34     |
| 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                                                                        | 38.645 | 38.658 | 38.686 |
| BA0400 | B.2.A)       | Acquisti servizi sanitari                                                                  | 11.038 | 10.054 | 9.947  |
| 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                       | 80     | 105    | 113    |
| 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                                                                | 80     | 105    | 113    |
| 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)      | <b>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                                                                                                       | 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)      | <b>Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                                                                                                      | 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)     | <b>Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>                                                                                                                               | 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)     | <b>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>                                                                                                                               | 572   | 458   | 432   |
| 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)                                                                                                                                                     | 43    | 0     | 0     |
| BA1130 | B.2.A.11.4)   | - da privato                                                                                                                                                                     | 529   | 458   | 432   |
| BA1140 | B.2.A.12)     | <b>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                | 89    | 106   | 103   |
| 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                                                                                                                        | 89    | 106   | 103   |
| 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)     | <b>Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>                                                                                                        | 2.753 | 2.776 | 2.561 |
| BA1210 | B.2.A.13.1)   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                                                      | 2     | 0     | 0     |
| BA1220 | B.2.A.13.2)   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                                                                                     | 1.776 | 1.942 | 1.761 |
| 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)                                             | 127   | 134   | 800   |
| 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) | 848   | 700   | 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)     | <b>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>                                                                                                                                   | 66    | 66    | 58    |
| 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                                                                                                                                             | 66    | 66    | 58    |
| BA1340 | B.2.A.14.6)   | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                       | 0     | 0     | 0     |
| BA1350 | B.2.A.15)     | <b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>                                                                           | 2.887 | 1.983 | 2.564 |
| 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 sociosanit. 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                                                                              | 2.767 | 1.878 | 2.464 |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                                                                                       | 547   | 494   | 757   |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                                                                                           | 1.410 | 775   | 997   |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                                                                                                          | 301   | 215   | 277   |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) | Indennità a personale universitario - area sanitaria                                                                                                                             | 509   | 394   | 433   |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) | Lavoro interinale - area sanitaria                                                                                                                                               | 0     | 0     | 0     |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria                                                                                                                    | 0     | 0     | 0     |
| BA1450 | B.2.A.15.4)   | <b>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</b>                                                                                                             | 120   | 105   | 100   |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                           | 120   | 105   | 100   |
| 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)     | <b>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                  | <b>4.591</b>   | <b>4.560</b>   | <b>4.116</b>   |
| BA1500 | B.2.A.16.1)   | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 66             | 50             | 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                                                                                    | 4.525          | 4.510          | 4.107          |
| BA1540 | B.2.A.16.5)   | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                         | 0              | 0              | 0              |
| BA1550 | B.2.A.17)     | <b>Costi per differenziale tariffe TUC</b>                                                                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| BA1560 | B.2.B)        | <b>Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                              | <b>27.607</b>  | <b>28.604</b>  | <b>28.739</b>  |
| BA1570 | B.2.B.1)      | <b>Servizi non sanitari</b>                                                                                          | <b>26.629</b>  | <b>27.882</b>  | <b>27.857</b>  |
| BA1580 | B.2.B.1.1)    | Lavanderia                                                                                                           | 1.513          | 1.560          | 1.513          |
| BA1590 | B.2.B.1.2)    | Pulizia                                                                                                              | 5.126          | 5.120          | 5.159          |
| BA1600 | B.2.B.1.3)    | Mensa                                                                                                                | 936            | 940            | 923            |
| BA1610 | B.2.B.1.4)    | Riscaldamento                                                                                                        | 0              | 0              | 0              |
| BA1620 | B.2.B.1.5)    | Servizi di assistenza informatica                                                                                    | 100            | 74             | 74             |
| BA1630 | B.2.B.1.6)    | Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                     | 43             | 44             | 92             |
| BA1640 | B.2.B.1.7)    | Smaltimento rifiuti                                                                                                  | 1.458          | 1.462          | 1.498          |
| BA1650 | B.2.B.1.8)    | Utenze telefoniche                                                                                                   | 99             | 110            | 74             |
| BA1660 | B.2.B.1.9)    | Utenze elettricità                                                                                                   | 3.965          | 4.330          | 4.111          |
| BA1670 | B.2.B.1.10)   | Altre utenze                                                                                                         | 685            | 699            | 673            |
| BA1680 | B.2.B.1.11)   | Premi di assicurazione                                                                                               | 4.270          | 5.012          | 4.996          |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) | Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                                                          | 3.276          | 3.276          | 3.258          |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                                                    | 994            | 1.736          | 1.738          |
| BA1710 | B.2.B.1.12)   | <b>Altri servizi non sanitari</b>                                                                                    | <b>8.434</b>   | <b>8.531</b>   | <b>8.744</b>   |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   | 0              | 0              | 0              |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                                | 42             | 31             | 59             |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) | Altri servizi non sanitari da privato                                                                                | 8.392          | 8.500          | 8.685          |
| BA1750 | B.2.B.2)      | <b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                            | <b>404</b>     | <b>315</b>     | <b>303</b>     |
| BA1760 | B.2.B.2.1)    | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                | 14             | 15             | 7              |
| BA1770 | B.2.B.2.2)    | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                          | 31             | 30             | 31             |
| BA1780 | B.2.B.2.3)    | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                        | 359            | 270            | 265            |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A)  | Consulenze non sanitarie da privato                                                                                  | 219            | 183            | 176            |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B)  | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                                    | 70             | 17             | 49             |
| 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                                                                               | 0              | 0              | 17             |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E)  | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                                    | 70             | 70             | 23             |
| BA1840 | B.2.B.2.4)    | <b>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 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)      | <b>Formazione (esternalizzata e non)</b>                                                                             | <b>574</b>     | <b>407</b>     | <b>579</b>     |
| BA1890 | B.2.B.3.1)    | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                                        | 180            | 52             | 62             |
| BA1900 | B.2.B.3.2)    | Formazione (esternalizzata e non) da privato                                                                         | 394            | 355            | 517            |
| BA1910 | B.3)          | <b>Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>                                                         | <b>12.813</b>  | <b>13.811</b>  | <b>12.415</b>  |
| BA1920 | B.3.A)        | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze                                                           | 3.004          | 5.048          | 3.113          |
| BA1930 | B.3.B)        | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                                                                | 217            | 245            | 99             |
| BA1940 | B.3.C)        | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche                                                | 9.133          | 7.980          | 8.460          |
| BA1950 | B.3.D)        | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                                                                        | 4              | 4              | 1              |
| BA1960 | B.3.E)        | Manutenzione e riparazione agli automezzi                                                                            | 10             | 30             | 11             |
| BA1970 | B.3.F)        | Altre manutenzioni e riparazioni                                                                                     | 445            | 504            | 731            |
| BA1980 | B.3.G)        | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                              | 0              | 0              | 0              |
| BA1990 | B.4)          | <b>Godimento di beni di terzi</b>                                                                                    | <b>4.359</b>   | <b>4.480</b>   | <b>4.315</b>   |
| BA2000 | B.4.A)        | Fitti passivi                                                                                                        | 0              | 0              | 0              |
| BA2010 | B.4.B)        | <b>Canoni di noleggio</b>                                                                                            | <b>4.359</b>   | <b>4.480</b>   | <b>4.315</b>   |
| BA2020 | B.4.B.1)      | Canoni di noleggio - area sanitaria                                                                                  | 4.115          | 4.234          | 4.127          |
| BA2030 | B.4.B.2)      | Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                                              | 244            | 246            | 188            |
| BA2040 | B.4.C)        | <b>Canoni di leasing</b>                                                                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 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)        | <b>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| BA2080 |               | <b>Totale Costo del personale</b>                                                                                    | <b>155.010</b> | <b>157.883</b> | <b>157.044</b> |
| BA2090 | B.5)          | <b>Personale del ruolo sanitario</b>                                                                                 | <b>133.903</b> | <b>136.164</b> | <b>135.348</b> |
| BA2100 | B.5.A)        | <b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                                                                 | <b>72.280</b>  | <b>74.084</b>  | <b>72.924</b>  |
| BA2110 | B.5.A.1)      | Costo del personale dirigente medico                                                                                 | 67.177         | 68.963         | 68.067         |
| BA2120 | B.5.A.1.1)    | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                                                           | 64.877         | 65.236         | 63.909         |
| BA2130 | B.5.A.1.2)    | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                                                             | 2.300          | 3.727          | 4.158          |



|        |            |                                                                                                   |               |               |               |
|--------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 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                                                          | 5.103         | 5.121         | 4.857         |
| BA2160 | B.5.A.2.1) | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato                                    | 5.058         | 5.000         | 4.827         |
| BA2170 | B.5.A.2.2) | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato                                      | 45            | 121           | 30            |
| 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                                                      | 61.623        | 62.080        | 62.424        |
| BA2200 | B.5.B.1)   | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato                                | 58.510        | 58.580        | 58.824        |
| BA2210 | B.5.B.2)   | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato                                  | 3.113         | 3.500         | 3.600         |
| BA2220 | B.5.B.3)   | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                                              | 0             | 0             | 0             |
| BA2230 | B.6)       | Personale del ruolo professionale                                                                 | 381           | 390           | 370           |
| BA2240 | B.6.A)     | Costo del personale dirigente ruolo professionale                                                 | 260           | 268           | 249           |
| BA2250 | B.6.A.1)   | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato                           | 260           | 268           | 249           |
| 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           | 122           | 121           |
| BA2290 | B.6.B.1)   | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato                            | 121           | 122           | 121           |
| 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                                                                       | 16.280        | 16.861        | 16.855        |
| BA2330 | B.7.A)     | Costo del personale dirigente ruolo tecnico                                                       | 70            | 69            | 69            |
| BA2340 | B.7.A.1)   | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                                 | 70            | 69            | 69            |
| 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                                                        | 16.210        | 16.792        | 16.786        |
| BA2380 | B.7.B.1)   | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                                  | 15.051        | 15.342        | 14.999        |
| BA2390 | B.7.B.2)   | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                                    | 1.159         | 1.450         | 1.787         |
| BA2400 | B.7.B.3)   | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                                | 0             | 0             | 0             |
| BA2410 | B.8)       | Personale del ruolo amministrativo                                                                | 4.446         | 4.468         | 4.471         |
| BA2420 | B.8.A)     | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo                                                | 617           | 627           | 609           |
| BA2430 | B.8.A.1)   | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                          | 617           | 627           | 609           |
| 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                                                 | 3.829         | 3.841         | 3.862         |
| BA2470 | B.8.B.1)   | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                           | 3.829         | 3.841         | 3.862         |
| BA2480 | B.8.B.2)   | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                             | 0             | 0             | 0             |
| BA2490 | B.8.B.3)   | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                                         | 0             | 0             | 0             |
| BA2500 | B.9)       | Oneri diversi di gestione                                                                         | 1.341         | 1.495         | 1.624         |
| BA2510 | B.9.A)     | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)                                                             | 694           | 696           | 844           |
| BA2520 | B.9.B)     | Perdite su crediti                                                                                | 0             | 0             | 0             |
| BA2530 | B.9.C)     | Altri oneri diversi di gestione                                                                   | 647           | 799           | 780           |
| BA2540 | B.9.C.1)   | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale           | 572           | 732           | 679           |
| BA2550 | B.9.C.2)   | Altri oneri diversi di gestione                                                                   | 75            | 67            | 101           |
| BA2560 |            | <b>Totale Ammortamenti</b>                                                                        | <b>10.059</b> | <b>10.597</b> | <b>10.018</b> |
| BA2570 | B.10)      | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                                                   | 267           | 283           | 268           |
| BA2580 | B.11)      | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali                                                     | 9.792         | 10.314        | 9.750         |
| BA2590 | B.12)      | Ammortamento dei fabbricati                                                                       | 3.842         | 3.833         | 3.850         |
| BA2600 | B.12.A)    | Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                             | 3             | 3             | 3             |
| BA2610 | B.12.B)    | Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                               | 3.839         | 3.830         | 3.847         |
| BA2620 | B.13)      | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                               | 5.950         | 6.481         | 5.900         |
| 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                                                                        | 1.723         | 0             | -734          |
| BA2670 | B.15.A)    | Variazione rimanenze sanitarie                                                                    | 1.699         | 0             | -704          |
| BA2680 | B.15.B)    | Variazione rimanenze non sanitarie                                                                | 24            | 0             | -30           |
| BA2690 | B.16)      | Accantonamenti dell'esercizio                                                                     | 2.205         | 5.115         | 6.668         |
| BA2700 | B.16.A)    | Accantonamenti per rischi                                                                         | 1.136         | 735           | 2.334         |
| BA2710 | B.16.A.1)  | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                              | 1.136         | 735           | 1.926         |
| BA2720 | B.16.A.2)  | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                               | 0             | 0             | 408           |
| 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             | 0             |
| BA2760 | B.16.B)    | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)                                                    | 0             | 0             | 0             |
| BA2770 | B.16.C)    | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                     | 0             | 0             | 2.546         |
| BA2780 | B.16.C.1)  | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0             | 0             | 2.069         |
| BA2790 | B.16.C.2)  | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     | 0             | 0             | 0             |
| BA2800 | B.16.C.3)  | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | 0             | 0             | 180           |
| BA2810 | B.16.C.4)  | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | 0             | 0             | 297           |
| BA2820 | B.16.D)    | Altri accantonamenti                                                                              | 1.069         | 4.380         | 1.788         |
| BA2830 | B.16.D.1)  | Accantonamenti per interessi di mora                                                              | 450           | 300           | 162           |
| 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                                                        | 268            | 1.000          | 696            |
| BA2870 | B.16.D.5)      | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                    | 24             | 80             | 65             |
| BA2880 | B.16.D.6)      | Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                | 327            | 3.000          | 865            |
| BA2890 | B.16.D.7)      | Altri accantonamenti                                                                            | 0              | 0              | 0              |
| BZ9999 |                | <b>Totale costi della produzione (B)</b>                                                        | <b>325.058</b> | <b>335.266</b> | <b>331.863</b> |
|        | C)             | <b>Proventi e oneri finanziari</b>                                                              |                |                |                |
| 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                                                                               | 522            | 286            | 582            |
| CA0120 | C.3.A)         | Interessi passivi su anticipazioni di cassa                                                     | 0              | 0              | 0              |
| CA0130 | C.3.B)         | Interessi passivi su mutui                                                                      | 220            | 182            | 182            |
| CA0140 | C.3.C)         | Altri interessi passivi                                                                         | 302            | 104            | 400            |
| 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              |
| GZ9999 |                | <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>                                                   | <b>-522</b>    | <b>-286</b>    | <b>-582</b>    |
|        | D)             | <b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                                             |                |                |                |
| DA0010 | D.1)           | Rivalutazioni                                                                                   | 0              | 0              | 0              |
| DA0020 | D.2)           | Svalutazioni                                                                                    | 0              | 0              | 0              |
| DZ9999 |                | <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|        | E)             | <b>Proventi e oneri straordinari</b>                                                            |                |                |                |
| EA0010 | E.1)           | Proventi straordinari                                                                           | 10.877         | 0              | 9.251          |
| EA0020 | E.1.A)         | Plusvalenze                                                                                     | 0              | 0              | 0              |
| EA0030 | E.1.B)         | Altri proventi straordinari                                                                     | 10.877         | 0              | 9.251          |
| EA0040 | E.1.B.1)       | Proventi da donazioni e liberalità diverse                                                      | 0              | 0              | 0              |
| EA0050 | E.1.B.2)       | Sopravvenienze attive                                                                           | 10.496         | 0              | 7.563          |
| EA0060 | E.1.B.2.1)     | Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                               | 0              | 0              | 0              |
| EA0070 | E.1.B.2.2)     | Sopravvenienze attive v/terzi                                                                   | 10.496         | 0              | 7.563          |
| 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                                             | 156            | 0              | 5              |
| 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                           | 1.984          | 0              | 2.415          |
| EA0140 | E.1.B.2.2.G)   | Altre sopravvenienze attive v/terzi                                                             | 8.356          | 0              | 5.143          |
| EA0150 | E.1.B.3)       | Insussistenze attive                                                                            | 381            | 0              | 1.688          |
| 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                                                                    | 381            | 0              | 1.688          |
| 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                                              | 381            | 0              | 0              |
| 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                                                              | 0              | 0              | 1.688          |
| EA0250 | E.1.B.4)       | Altri proventi straordinari                                                                     | 0              | 0              | 0              |
| EA0260 | E.2)           | Oneri straordinari                                                                              | 7.548          | 0              | 6.658          |
| EA0270 | E.2.A)         | Minusvalenze                                                                                    | 0              | 0              | 0              |
| EA0280 | E.2.B)         | Altri oneri straordinari                                                                        | 7.548          | 0              | 6.658          |
| 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                                                                          | 6.906          | 0              | 5.088          |
| EA0320 | E.2.B.3.1)     | Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                              | 8              | 0              | 0              |
| 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                        | 8              | 0              | 0              |
| EA0350 | E.2.B.3.2)     | Sopravvenienze passive v/terzi                                                                  | 6.898          | 0              | 5.088          |
| 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                                            | 509            | 0              | 331            |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) | Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                                | 239            | 0              | 179            |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) | Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                            | 54             | 0              | 103            |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) | Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                        | 216            | 0              | 49             |
| 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                           | 6.171   | 0       | 4.333  |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) | Altre sopravvenienze passive v/terzi                                                             | 218     | 0       | 424    |
| EA0460 | E.2.B.4)     | Insussistenze passive                                                                            | 642     | 0       | 1.570  |
| 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                                                                    | 642     | 0       | 1.570  |
| 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       | 0      |
| EA0550 | E.2.B.4.2.G) | Altre insussistenze passive v/terzi                                                              | 642     | 0       | 1.570  |
| EA0560 | E.2.B.5)     | Altri oneri straordinari                                                                         | 0       | 0       | 0      |
| EZ9999 |              | Totale proventi e oneri straordinari (E)                                                         | 3.329   | 0       | 2.593  |
| XA0000 |              | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)                                          | -7.024  | -33.783 | 2.721  |
|        |              | Imposte e tasse                                                                                  |         |         |        |
| YA0010 | Y.1)         | IRAP                                                                                             | 10.656  | 11.237  | 10.699 |
| YA0020 | Y.1.A)       | IRAP relativa a personale dipendente                                                             | 10.373  | 10.970  | 10.486 |
| YA0030 | Y.1.B)       | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                         | 68      | 62      | 67     |
| YA0040 | Y.1.C)       | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)                                    | 215     | 205     | 146    |
| YA0050 | Y.1.D)       | IRAP relativa ad attività commerciale                                                            | 0       | 0       | 0      |
| YA0060 | Y.2)         | IRES                                                                                             | 99      | 99      | 86     |
| YA0070 | Y.2.A)       | IRES su attività istituzionale                                                                   | 99      | 99      | 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                                                                           | 10.755  | 11.336  | 10.785 |
| ZZ9999 |              | RISULTATO DI ESERCIZIO                                                                           | -17.779 | -45.119 | -8.064 |

VALORE DELLA PRODUZIONE

L'importo delle risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente per il 2017 è quello di cui alla Tabella 2 dell'allegato alla DGR n. 23/24 del 08/05/2018 avente ad oggetto: "Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2017". L'importo, pari a € 293.989.142,02, è determinato per € 101.811.011,33 come totale assegnazione regionale e €192.178.130,69 come ricavi da prestazioni. Con nota RAS n. 21018 del 03/09/2018 avente ad oggetto: Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie in seguito alle osservazioni del MEF- verbale incontro del 02/08/2018 è stato disposto di spostare € 95.133,12 alla voce AA0080 pertanto l'assegnazione regionale risulta pari a € 101.715.878,21.

L'assegnazione regionale rilevata nella voce del modello CE AA0030 – Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale, risulta così articolata:

€ 276.753,29: Assegnazioni finalizzate sul fondo

€ 81.418,40: Fondo esclusività (L. 488/1999)

€ 3.403.653,45: Maggiorazioni tariffarie per specialistica ambulatoriale

€ 26.116.520,71: Maggiorazioni tariffarie per assistenza ospedaliera

€ 10.522.750,85: Pronto soccorso

€ 7.812.966,65: Funzioni regionali

€ 53.490.118,00: Riequilibrio

€ 106.799,98: Rimborso per personale a progetto

- € 95.133,12 spostamento alla voce AA0080 come da nota RAS 21018 del 03/09/2018.

I ricavi per prestazioni sono articolati tra le voci del modello CE sulla base della nota regionale n. 12000 del 14/05/2018, avente ad oggetto "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE consuntivo 2017", come di seguito specificato:

AA0350 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 124.565.199,93 (flussi informativi riferiti all'anno 2017)

AA0360 – Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 26.977.903,52 (flussi informativi riferiti all'anno 2017)

AA0380 – Ricavi per prestazioni di File F erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 38.690.909,06 (flussi informativi riferiti all'anno 2017). Il dato è al netto delle note di credito ricevute in applicazione degli accordi negoziali stipulati tra AIFA e aziende farmaceutiche

AA0460 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti pubblici extraregione € 1.455.420,44 (ultimo dato disponibile riferito all'anno 2016)

AA0470 – Ricavi per prestazioni ambulatoriali erogate a soggetti pubblici extraregione € 227.185,61 (ultimo dato disponibile riferito all'anno 2016)

AA0490 – Ricavi per prestazioni di File F erogate a soggetti pubblici extraregione € 145.154,33 (ultimo dato disponibile riferito all'anno 2016)

AA0560 - Ricavi per differenziale tariffe TUC € 116.357,80

L'importo delle risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente per il 2016 è quello di cui alla Tabella 9 dell'allegato alla D.G.R. 17/15 del 04.04.2017 avente ad oggetto: "Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2016". L'importo è stato articolato tra le voci del modello CE sulla base della nota regionale n. 9881 del 07.04.2017, avente ad oggetto "Assegnazione delle risorse per il finanziamento indistinto di parte corrente delle aziende per l'anno 2016 e indicazioni in merito alla compilazione del modello CE consuntivo 2016", come di seguito specificato:

AA0030 – Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale: € 95.308.975,42

AA0350 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 126.894.669,95

AA0360 – Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 25.838.779,55

AA0380 – Ricavi per prestazioni di File F erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 44.476.841,43

AA0460 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti pubblici extraregione € 1.266.182,79

AA0470 – Ricavi per prestazioni ambulatoriali erogate a soggetti pubblici extraregione € 136.183,75

AA0490 – Ricavi per prestazioni di File F erogate a soggetti pubblici extraregione € 67.509,13

I contributi in conto esercizio per quota F.S. regionale nel previsionale per l'anno 2017 sono relativi all'assegnazione teorica provvisoria di cui alla nota regionale n. 22765 del 18.08.2016 per un importo pari a € 85.358.000,00, imputati alla voce AA0030 – Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale. I ricavi per prestazioni sono imputati secondo le disposizioni della nota regionale n. 807 del 13/01/2017 e sulla base degli incrementi di attività previsti dal documento di programmazione secondo la seguente articolazione:

AA0350 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 131.839.000,00

AA0360 – Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 28.472.000,00

AA0380 – Ricavi per prestazioni di File F erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 44.387.000,00

AA0460 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti pubblici extraregione € 1.500.000,00

AA0470 – Ricavi per prestazioni ambulatoriali erogate a soggetti pubblici extraregione € 104.000,00

AA0490 – Ricavi per prestazioni di File F erogate a soggetti pubblici extraregione € 42.000,00

Le voci Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070), Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA (AA0080) e Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – Altro (AA0100), nel consuntivo 2017 sono alimentate secondo le indicazioni dell'Assessorato regionale di cui alla nota n. 12345 del 16/05/2018 avente ad oggetto: "Istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle aziende sanitarie – Trasmissione report per la conciliazione dei crediti e il raccordo dei ricavi con le risultanze RAS", come di seguito specificato.

Nella voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070) nel consuntivo 2017, sono imputati:

- € 50.000,00: Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8,

L.R. 5/2017). Cap. RAS SC08.6937;

- € 263.636,36: Riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule (Rimborso spese sostenute nell'anno 2017 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) (art. 8, comma 9, L.R. 5 marzo 2008, n. 3). Cap. RAS SC05.0158;
- € 6.780,00: Interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel setting comunità (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 1.2). Cap. RAS SC02.1161;
- € 30.000,00 Realizzazione del Programma di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali (Intesa Stato-Regioni, n. 156/CRS del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 8.1). Cap. RAS SC02.5029;
- € 10.506,00: Interventi di prevenzione degli incidenti domestici (Promozione e sostegno del pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici), (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 6.1). Cap. RAS SC01.1161;
- € 14.007,00: Interventi di prevenzione degli incidenti stradali (Promozione e sostegno del pronto soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali), (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 5.1). Cap. RAS SC02.1160;
- € 15.000,00: Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza (Realizzazione iniziative di formazione/informazione rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza), (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P-9.4). Cap. RAS SC02.5032;
- € 8.000,00: Interventi di sviluppo e potenziamento del sistema delle vaccinazioni (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 9.1). Cap. RAS SC05.0023;
- € 9.000,00: Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P- 9.3) SC02.5033 Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P- 9.3). Cap. RAS SC02.5033;
- € 6.606,29: Spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40) Rif. Cap. entrata EC231.173. Cap. RAS SC05.0130;
- € 29.607,13: 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. Cap. RAS SC05.0164;

- € 11.468,09: Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali, norme nazionali e direttive comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali. Cap. RAS SC05.0164;
- € 10.140,34: Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali, norme nazionali e direttive comunitarie su misure atte a garantire la rintracciabilità del sangue. Cap. RAS SC05.0164.
- € 371.498,08 Contributo RAS rintracciabilità sangue Det. 936 21/09/17, Prog. 22/2016. Cap. RAS SC05.0164.
- € 556.397,74 Contributo RAS sistema qualità centro trasfusionale Det. 937 21/09/17, Prog. 21/2016. Cap. RAS SC05.0164.

Nella voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA (AA0080), nel consuntivo 2017, sono imputati € 10.434.818,89 come da DGR n. 53/25 del 28/11/2017 con la quale sono state ripartite tra le aziende del Servizio sanitario regionale risorse stanziare dalla Legge Regionale n. 22 del 22/09/2017 quale acconto per la copertura dello squilibrio dei bilanci relativo all'anno 2017. A tale importo sono stati aggiunti € 95.133,12 spostati dalla voce AA0030, come disposto dalla nota regionale n. 21018 del 03/09/2018 avente ad oggetto: Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie in seguito alle osservazioni del MEF- verbale incontro del 02/08/2018.

Nella voce contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro (AA0100), nel consuntivo 2017, sono imputati:

- € 250.000,00: Finanziamento regionale per la gestione della Banca del Sangue Cordonale (BSC), (art. 32, comma 11, L.R. 29 maggio 2007, n. 2). Cap. RAS SC02.1134;
- € 80.000,00: 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. Cap. RAS SC05.0165;
- € 200.000,00: Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo del bambino (art. 13, comma 15, lett. a), L.R. 21 aprile 2005, n. 7, art. 32, comma 5, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 1, comma 16, L.R. 28 dicembre 2009, n. 5, art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12 e art. 1, comma 3 della legge di stabilità e art. 1, comma 58, lett. b) L.R. 5 dicembre 2016, n. 32). Cap. RAS SC02.1114;
- € 1.000.000,00: 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). Cap. RAS SC08.6872.

Nel previsionale 2017 nella voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070) sono stati imputati:

- € 2.117.000,00 oneri derivanti dalla gestione dell'Accordo di Programma Interregionale tra Sardegna, Lombardia e Piemonte sui plasmaderivati, come per l'esercizio 2016;
- € 64.000,00 attività trasfusionali SRC come nota regionale n. 16098 del 30.06.2015.

All'epoca della redazione del previsionale 2017 non era conosciuta la natura e l'entità dei contributi relativi a questa voce. Dall'anno 2017, per disposizione della Regione, la gestione dell'Accordo di Programma Interregionale tra Sardegna, Lombardia e Piemonte sui plasmaderivati avviene tramite fatturazione attiva diretta dell'Azienda Brotzu alle

altre aziende del Sistema Sanitario Regionale che ricevono plasmaderivati sulla base di tale accordo.

All'epoca della redazione del previsionale 2017 non era conosciuta la natura e l'entità dei contributi relativi alla voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro (AA0100).

Nel consuntivo 2017, nella voce Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca (AA0210) sono contabilizzati € 180.000,00 per 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, Cap. RAS SC02.1018. anno 2017 SC02.1018

Nel previsionale 2017, nella voce Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca (AA0210) sono contabilizzati € 250.000,00 per contributi RAS per la banca del sangue cordonale. Il dato era stato previsto nell'importo e nella voce di CE sulla base delle indicazioni disponibili alla data di redazione del documento.

Nella voce Contributi c/esercizio da privati (AA0230), nel consuntivo 2017, sono imputati contributi da fondazioni e società private secondo la seguente articolazione:

- € 11.000,00: Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia;
- € 20.000,00: Progetto tumori mammari;
- € 42.000,00: Progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico";
- € 160.000,00: Progetto prevenzione morte improvvisa;
- € 6.000,00: Progetto riabilitazione motoria farmaci antipsicotici atipici e malattia di Parkinson;
- € 52.000,00: Progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti;
- € 5.000,00: Progetto anatomia patologica d'urgenza nell'iter diagnostico-terapeutico delle neoplasie polmonari;
- € 6.500,00: Progetto impiego telemedicina in pazienti affetti da malattia di Parkinson;
- € 22.500,00: Progetto "musica & lettura...siamo parte della cura" destinato alle strutture del Presidio Ospedaliero Cao;
- € 10.000,00: 50% premio per concorso "Fellowship Program" Gilead sciences srl.

All'epoca della redazione del previsionale 2017 non era conosciuta la natura e l'entità dei contributi relativi alla voce Contributi c/esercizio da privati (AA0230).

Nella voce Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0250) nel consuntivo 2017 sono contabilizzati € 2.665.433,21, valore risultante dal registro cespiti ammortizzabili, delle immobilizzazioni acquistate nel 2017 con finanziamento in c/esercizio ai sensi del D.Lgs 118/11.

All'epoca della redazione del previsionale 2017 nella voce Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0250) erano stati contabilizzati € 7.162.000,00 in correlazione alla previsione del pagamento con contributi in conto esercizio dei canoni del c.d. project financing rilevati nelle immobilizzazioni dello stato patrimoniale. Il finanziamento invece è avvenuto con contributi per investimenti per cui

la voce a consuntivo non risulta movimentata per il valore dei canoni di cui sopra.

Nel consuntivo 2017 alla voce Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0430) l'importo pari a € 634.000 è determinato 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.

Nel previsionale 2017 alla voce Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0430) l'importo pari a € 2.174.000 era determinato dal solo rimborso dei farmaci antiblastici erogati per i presidi ospedalieri della Assl di Cagliari la cui convenzione era previsto giungesse a conclusione prima della fine dell'anno (in realtà è stata prorogata). Per i plasmaderivati distribuiti nell'ambito dell'accordo interregionale per la plasmaderivazione e per le prestazioni specialistiche a fatturazione diretta ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione non erano state effettuate stime poiché all'epoca di redazione del documento la fatturazione attiva e passiva dei plasmaderivati era gestita a livello regionale e non erano ancora attive le convenzioni per la fatturazione *intercompany*.

Nel consuntivo 2017, nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici (AA0440), sono imputati € 153.000 per rimborso dalla RAS delle prestazioni erogate a pazienti stranieri temporaneamente presenti. Nel previsionale 2017 tale voce non era stimabile nell'importo.

Nel consuntivo 2017 nella voce Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione (AA0590) sono imputati € 43.700 per ricavi per cessione organi, € 143.803 per ricavi per donazioni di cellule staminali emopoietiche da sangue periferico, € 1.972 per altre prestazioni sanitarie. Nel previsionale per tale voce erano stati previsti € 64.000 stimati sul consuntivo dell'anno 2016 per ricavi per donazioni di cellule staminali emopoietiche da sangue periferico.

Nella voce ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati (AA0660) nel consuntivo 2017 sono rilevate le poste derivanti da prestazioni di cessione organi ad istituti privati per € 3.620, prestazioni sanitarie a soggetti privati per € 253.355, ricavi per cessione sacche sangue e prestazioni immunoematologia a case di cura private per € 421.389 e ricavi per sperimentazione farmaci per € 563.316. Nel previsionale 2017 tale voce era stimata sulla base del consuntivo dell'anno 2016.

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica (AA0690) il dato del 2017 pari a € 2.290.631 è tendenzialmente in linea con quello del previsionale 2017 e del consuntivo 2016.

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 ad aziende private). Il dato del 2017 pari a € 214.894 risulta in incremento rispetto al 2016 e rispetto alla stima del previsionale del 2017.

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), nel consuntivo 2017 sono contabilizzati per € 704.603, i proventi derivanti da convenzioni per erogazione delle seguenti prestazioni:

- Assl di Cagliari: consulenze specialistiche di anestesia e rianimazione presso il Presidio Ospedaliero San Giuseppe di Isili, accessi convenzione plasmaferesi, 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, consulenze a favore di pazienti in ADI o dimessi da unità operative di anestesia, rianimazione e terapia intensiva per il potenziamento delle cure domiciliari;

- Assl di Lanusei: consulenze specialistiche di cardiologia pediatrica e di diabetologia pediatrica;
- Assl di Nuoro: prestazioni di ortopedia e traumatologia, radiologia interventistica e di fisica sanitaria;
- Assl di Oristano: prestazioni di radiologia interventistica, chirurgia toracica e di anestesia e rianimazione;
- Assl di Sanluri: accessi tecnici di radiologia per prestazioni di risonanza magnetica;
- Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari: prestazioni di chirurgia pediatrica.

Il dato è in flessione rispetto sia al consuntivo 2016 che al previsionale 2017 stimato sulla base alle informazioni sulle convenzioni in possesso alla data di redazione del documento.

Nella voce rimborsi assicurativi (AA0760) sono caricate le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per infortuni sul lavoro. Il dato del 2017 pari a € 331.649 risulta superiore al 2016 e alla stima del previsionale 2017.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione (AA0780) nel consuntivo 2017 sono contabilizzati per € 208.500 gli oneri stipendiali di un assistente amministrativo, un tecnico sanitario e un dirigente medico per tutti e tre per 12 mesi.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0810), nel consuntivo 2017 sono contabilizzati per € 180.717 gli oneri stipendiali di un fisioterapista per 9 mesi e un dirigente medico per 12 mesi in comando presso la Assl Oristano, un dirigente medico per 6 mesi in comando presso la AOU di Sassari e un dirigente medico in comando presso la Assl Cagliari per 1 mese.

Nella voce Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0820) nel consuntivo 2017 sono riportati € 3.081.135 per rimborso dei farmaci antitumorali erogati per i presidi ospedalieri della Assl di Cagliari a seguito di apposita convenzione, e € 3.685.735 dai plasmaderivati distribuiti nell'ambito dell'accordo interregionale per la plasmaderivazione in base a convenzioni stipulate con ATS e le AOU del SSR. Nell'anno 2016 e nel previsionale 2017 il rimborso dei farmaci antitumorali era imputato nella voce AA0430: Nel consuntivo 2017 tale voce è stata alimentata a seguito della nota RAS n. 24374 del 15.10.2018 avente ad oggetto: "riconciliazione costi e ricavi 2017 infragruppo".

Nella voce Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0830) si rilevano nel consuntivo 2016 e nel previsionale 2017 i rimborsi correlati alle convenzioni attive con le Aziende sanitarie. Il dato è nel consuntivo 2017 è stato riclassificato sulla base delle disposizioni di cui alla nota RAS n. 24374 del 15.10.2018 nella voce AA0720.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici (AA0850), nel consuntivo 2017 sono contabilizzati per € 149.292 gli oneri stipendiali di un collaboratore amministrativo per l'intero anno presso il Consiglio Regionale e un dirigente amministrativo per 9 mesi presso l'Agenzia Regionale per il lavoro.

Nel consuntivo 2017 nella voce rimborso da aziende farmaceutiche per ulteriore pay-back (AA0920) sono rilevati € 2.517.175. Tale importo deriva dagli impegni di cui alle determinazioni:

n. 507 del 30/05/2017 per € 1.198.906,88. Cap. RAS SC05.0016;

n. 917 del 18/09/2017 per € 507.901,16. Cap. RAS SC05.0016;

n. 1462 del 27/12/2017 per € 703.961,92. Cap. RAS SC05.0016;

X

n. 1498 del 29/12/2017 per € 106.405,01. Cap. RAS SC05.0016.

Nel previsionale 2017 non sono stati inseriti rimborsi per *pay-back*, in quanto all'epoca della redazione del documento non si disponeva di informazioni sull'eventuale esistenza e importo di tali rimborsi.

Nella voce altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati (AA0930) nel 2017 sono imputati € 103.593 dovuti a diritti per rilascio di certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, € 11.064 dovuto a recuperi per azioni di rivalsa, e € 111.893 dovuti a recuperi e rimborsi da utenti, per convenzioni e privati vari. Il dato risulta in flessione rispetto sia al consuntivo 2016 che al previsionale 2017 stimato sulla base del trend del consuntivo 2016.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (AA0950 e AA0960) nel consuntivo 2017 pari a € 2.235.395,67 risulta in leggera flessione rispetto sia al consuntivo 2016 che al previsionale 2017 stimato sulla base del trend del consuntivo 2016.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione (AA1000), nel consuntivo 2017 sono imputati € 4.360.766,18 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 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 per le motivazioni di seguito riportate.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione (AA1010), nel consuntivo 2017 sono imputati € 1.042.721,04 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 del fabbricato del presidio ospedaliero San Michele caricato come quote residue da sterilizzare nello stato patrimoniale alla voce Finanziamenti per beni di prima dotazione come da indicazioni RAS.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti (AA1020) nel consuntivo 2017 sono rilevati € 1.252.231,73 relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2017 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 2017 sono imputati € 2.268.132,28 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 dei beni acquistati tramite donazioni e lasciti vincolati ad investimenti e ai beni derivanti dall'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao dall'anno 2015 (compresi i fabbricati).

Nella voce ricavi per prestazioni non sanitarie (AA1070), nel consuntivo 2017 pari a € 16.709,90, sono conteggiati ricavi da differenza alberghiera e corsi di formazione a dipendenti di altre aziende.

Nella voce fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (AA1080), sono conteggiati i canoni di affitto del contratto con il Banco di Sardegna.

Nella voce altri proventi diversi (AA1090), nel consuntivo 2017 si rilevano € 265.800 per cessione gestione esercizi pubblici (bar e edicola), € 2.505 donazioni e lasciti per la cardiologia pediatrica, € 71.382 per ricavi per cessione pasti, e € 18.076 proventi vari.

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

Nella voce Medicinali con AIC (BA0040) si rileva, nel 2017 rispetto al consuntivo 2016, una flessione pari a € 148.000, e un decremento di € 3.792.000 rispetto al previsionale 2017 dovuto ad una sovrastima del costo netto della dispensazione di farmaci per l'epatite C.

Di seguito si espone un dettaglio delle componenti che alimentano tali voci di costo e delle variazioni intervenute.

Il costo dei medicinali per il consumo interno nel 2017 è stato pari a circa € 14.000.000. Rispetto al consuntivo 2016 si rileva un incremento di circa € 300.000.

Il costo della distribuzione diretta farmaci, al netto dell'erogazione dei farmaci per l'epatite C e degli oncologici ad alto costo, nel 2017, è pari a circa € 25.580.000. Il dato è in linea con quello del consuntivo 2016.

Il costo netto della distribuzione dei farmaci oncologici ad alto costo nel 2017 è pari a circa € 8.180.000. Il dato è in linea con quello del consuntivo 2016.

L'acquisto di farmaci antitumorali per cessione a strutture esterne sulla base di convenzioni, nel 2017 è pari a circa € 2.930.000. Il dato è in linea con quello del consuntivo 2016.

Il costo lordo della dispensazione dei farmaci per epatite C, nel 2017, è stato pari a circa € 6.937.000. Le note di credito relative all'acquisto di tali farmaci contabilizzate nel 2017 è stato di circa € 6.231.000. Nel 2016 il costo lordo era di circa € 11.926.000 con una contabilizzazione di note di credito pari a circa € 7.854.000.

Nel 2017, è rilevato nel costo della produzione 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.

Nella voce Medicinali senza AIC (BA0050) si rileva, nel 2017, una flessione sia rispetto al consuntivo 2016 (circa € 91.000) che al previsionale 2017 (circa € 112.000).

La voce sangue ed emocomponenti da altri soggetti (BA0100) rileva i costi relativi al conferimento delle sacche di sangue (A.V.I.S.) al centro immunotrasfusionale. La voce risulta in incremento di circa € 181.000 tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016; e in incremento di circa € 64.000 tra il consuntivo ed il previsionale 2017. Tra gli esercizi 2016 e 2017 il costo unitario della sacca è incrementato.

Nella voce Dispositivi medici (BA0220) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 1.984.000. L'incremento è determinato dagli incrementi di attività di chirurgia vascolare, emodinamica, angiografica e di chirurgia pediatrica accorpata all'Azienda Ospedaliera Brotzu alla fine dell'esercizio 2016. Rispetto al previsionale 2017 l'incremento del consuntivo è di circa € 2.075.000.

Nella voce Dispositivi medici impiantabili attivi (BA0230), si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 1.000.000, e tra il consuntivo ed il preventivo 2017 di circa € 918.000. L'incremento è determinato dal maggior numero di pazienti ai quali sono stati impiantati dispositivi per la terapia del dolore (generatori di impulso), dispositivi della cardiologia e dall'impianto di quattro cuori artificiali (costo unitario € 96.480).



Nella voce Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (BA0240), si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 283.000 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017 per circa € 323.000.

I costi dei prodotti dietetici (BA0250), vaccini (BA0260), prodotti chimici (BA0270), altri beni e prodotti sanitari (BA0290) nel totale sono tendenzialmente in linea tra il consuntivo 2016 e il consuntivo e previsionale 2017.

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

Il costo dei prodotti alimentari (BA0320) è in flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 21.000.

Il costo dei materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza (BA0330), è tendenzialmente in linea tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017.

Il costo per i combustibili carburanti e lubrificanti (BA0340), risulta in incremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per circa € 247.000 e in incremento tra il consuntivo ed il preventivo 2017 per circa € 176.000. L'incremento si rileva nei costi di acquisto del gasolio per riscaldamento.

Il costo per acquisti di supporti informatici e cancelleria (BA0350), risulta tendenzialmente in linea tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017.

Il costo per acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni (BA0360), risulta tendenzialmente in linea tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017.

Il costo per acquisti di altri beni non sanitari (BA0370), è in flessione tra il consuntivo 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017.

**Nei costi di acquisto dei servizi sanitari si rileva quanto segue:**

Nel consuntivo 2017 sono rilevati alla voce Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale – da privato – Medici SUMAI (BA0570) i costi relativi a due dermatologi, specialisti ambulatoriali convenzionati, che operano presso il presidio Businco per un valore pari a € 113.000. Rispetto al consuntivo 2016 si rileva un incremento pari a circa € 33.000 dovuto al fatto che fino ad agosto 2016 erano previste 20 ore in totale alla settimana passate a 48 ore in totale alla settimana dal mese di settembre 2016.

Nelle voci Acquisti prestazioni di trasporto sanitario da privato (BA1130) si rileva un decremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 di circa € 97.000 e tra il consuntivo ed il previsionale del 2017 per circa € 26.000. Nel consuntivo 2017, la voce accoglie € 284.000 per trasporto aereo organi ed equipages, € 97.000 trasporto sangue da privati, € 12.000 servizi ambulanze presidio San Michele per il trasferimento pazienti dalla neonatologia alla terapia intensiva neonatale dell'AOU di Cagliari e € 39.000 trasporto materiale biologico per il centro screening neonatale e il CTMO del presidio ospedaliero Cao.

Nella voce Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (BA1170), nel consuntivo 2017 sono rilevate le prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta per € 28.000, le prestazioni per prelievo organi per € 22.000 e trasporto plasma ed emocomponenti per € 53.000. Il dato è in incremento nel 2017 rispetto al consuntivo 2016 e in flessione rispetto al previsionale 2017.

Nelle voci relative alla Compartecipazione al personale per attività libero-professionale intramoenia (BA1200), si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 192.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per circa € 215.000.

Nella voce Altri rimborsi assegni e contributi (BA1330) sono rilevati i costi per i rimborsi delle spese funerarie per i

donatori d'organo. Il dato del consuntivo 2017 rispetto al 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 è in decremento per € 8.000.

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 2017 rispetto al 2016 è in incremento per € 210.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 263.000.

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 2017 e il consuntivo 2016 per € 413.000, mentre era stato sottostimato nel previsionale 2017 per € 222.000. La diminuzione tra i due consuntivi è da attribuirsi alla trasformazione di contratti di lavoro flessibile in contratti di lavoro dipendente. La sottostima del previsionale è data dalla difficoltà di stimare i tempi per le procedure di trasformazione di tali tipologie di contratti. I costi rilevati nel consuntivo 2017 per € 362.000, sono finanziati con contributi vincolati da Regione o da privati.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1410) il dato risulta in decremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 24.000 e in incremento tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 62.000.

Nella voce Indennità a personale universitario - area sanitaria (BA1420) sono conteggiati i costi del personale universitario che presta la propria attività presso le cliniche pediatriche, il laboratorio di genetica e genomica e la neuropsichiatria infantile del presidio Cao, nonché dal mese di dicembre la neuroriabilitazione del presidio San Michele. Il dato risulta in flessione tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per circa € 76.000 e in incremento tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per circa € 39.000.

Nella voce Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA 1460) si rileva una flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 20.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 5.000. Nel consuntivo 2017 l'importo pari a € 100.000 si riferisce a un dirigente medico per l'intero anno e ad un dirigente psicologo per un mese.

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 2017 e 2016 per € 57.000 e un decremento tra consuntivo e preventivo 2017 per € 41.000. Nel 2017 questa voce accoglie le prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta da parte delle Assl.

Nella voce altri servizi sanitari da privato (BA1530) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il 2016 per € 418.000 e tra il consuntivo e il preventivo 2017 per € 403.000. Tale voce accoglie i costi relativi a lavorazione plasma, acquisto prestazioni diagnostica PET e radiofarmaco, acquisto prestazioni servizio infermieristico e compensi al personale per sperimentazioni cliniche. La flessione rilevata riguarda prevalentemente i costi relativi alla lavorazione plasma e i costi relativi all'acquisto prestazioni di diagnostica PET.

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

Il costo della lavanderia (BA1580) risulta costante tra i consuntivi 2017 e 2016 e in decremento tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 47.000.

Il costo della pulizia (BA1590) risulta in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 33.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 39.000. L'incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 è da attribuirsi all'adeguamento prezzi per il presidio San Michele (delibera n. 2224 del 24/11/2017).

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 decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 pari a € 13.000. Il confronto tra consuntivo ed il previsionale 2017 è in decremento per € 17.000.

La voce Servizi di assistenza informatica (BA1620) risulta in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 26.000,00 e in linea tra il consuntivo ed il previsionale 2017. 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 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per circa € 49.000. L'incremento è determinato dall'evento straordinario di trasferimento dell'irradiatore per sacche di sangue dal P.O. Businco al Centro Trasfusionale del P.O. San Michele.

I costi per servizi smaltimento rifiuti speciali (BA1640) sono in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 40.000 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017 per € 36.000. L'incremento è stato determinato dallo smaltimento di beni fuori uso nei presidi ospedalieri Businco e Cao.

Il dato delle utenze telefoniche (BA1650) è in flessione per € 25.000 tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 e per € 36.000 tra il consuntivo ed il previsionale 2017. Tra il 2016 e il 2017 i contratti per la telefonia sono mutati.

Il costo per utenze di elettricità (BA1660) risulta in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 146.000 e in flessione tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 219.000. Il dato del previsionale 2017 risulta superiore al consuntivo 2017 poiché all'epoca di redazione del documento si è fatta una stima sul 2016 nel corso del quale è mutato il contratto.

La voce altre utenze (BA1670) contiene i costi dei consumi dell'acqua e dei canoni radiotelevisivi. Il dato tra i consuntivi 2017 e 2016 è in flessione per € 12.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 26.000.

I Premi di assicurazione - R.C. Professionale (BA1690) sono in decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017 per € 18.000. Il dato dei premi del consuntivo 2017 è pari a € 3.257.656,74.

Nella voce Altri premi assicurativi (BA1700) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 pari a € 744.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 pari a € 2.000. Il dato del 2017 risulta così articolato € 1.611.000 premio INAIL (con un incremento rispetto al 2016 di € 686.000 dovuto al passaggio dell'aliquota dal 12% al 18% e all'ingresso in azienda del personale delle strutture provenienti dalla Assl di Cagliari), incendio € 50.000, furto € 17.000, autoveicoli € 6.000, infortuni e donatori sangue € 18.000, kasko € 36.000.

Nella voce altri servizi non sanitari da soggetti pubblici (BA1730) nel 2017 sono rilevati i costi per le cremazioni Comune di Cagliari per € 8.980,50 (gen-dic); valutazione rischi in ambito sanitario Università degli Studi di Cagliari per € 17.500,00 (gen-giu) e monitoraggio aria superfici particelle Businco e Cao Università degli Studi di Cagliari per € 6.362,30 (gen-mar); controllo esterno qualità Istituto Superiore Sanità per € 1.002,00; valutazione esterna qualità Azienda Ospedaliera di Padova per € 672,22; attività di assistenza tecnico-economica nella gestione del project financing tra PP.OO. Businco e Microcitemico Università di Bologna per € 24.400. Il dato è in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 17.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 28.000.

Nella voce altri servizi non sanitari da privato (BA1740) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 293.000 e tra il consuntivo e il preventivo 2017 per € 185.000. Di seguito si analizza l'andamento delle varie tipologie di costo afferenti a tale voce.

I costi per servizi di vigilanza nell'anno 2017 per il presidio San Michele ammontano a € 202.000 per la vigilanza armata e a € 609.000 per la vigilanza anti incendio. Per i presidi Businco e Cao i costi per la vigilanza armata ammontano a € 272.000, il servizio vigilanza anti incendio attivo dal mese di febbraio 2017 ammonta a € 211.000. Il differenziale tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 in incremento per € 556.000 è dovuto alla messa a regime del servizio vigilanza anti incendio del presidio San Michele attivo dal giugno 2016 e all'attivazione del servizio di vigilanza anti incendio dei presidi Businco e Cao dal febbraio 2017. Il dato del consuntivo rispetto al previsionale del 2017 è in decremento per € 9.000.

I costi per i servizi di portineria per i presidi Businco e Cao, nel consuntivo 2017, ammontano a € 406.000. Il dato del previsionale 2017 e del consuntivo 2016 è in linea con quello del consuntivo 2017.

I costi per i servizi di front office e back office, supporto amministrativo, tecnico e ticket sono in flessione rispetto al consuntivo 2016 per € 219.000.

I costi del servizio archiviazione documenti e cartelle cliniche rilevano un decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 30.000. Il costo del consuntivo 2017 è di € 132.000. La flessione è dovuta al fatto che durante il 2016 sono state effettuati diversi interventi straordinari di archiviazione documenti anche a seguito dell'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao.

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 un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 24.000. L'incremento è relativo alla maggiore attività del service delle unità operative del San Michele. Il costo del 2017 è pari a € 296.000.

Il costo del servizio dose unitaria è costante tra i due consuntivi 2017 e 2016 e il previsionale 2017 e ammonta a € 1.975.000.

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 2017 e 2016 e tra il consuntivo e il previsionale 2017. Il costo è pari a € 705.000.

Sono conteggiati in questa voce ulteriori € 163.000 relativi a servizi di facchinaggio con utilizzo di automezzi, servizio predisposizione pratiche previdenziali, sorveglianza sanitaria del personale esposto a rischio radiazioni ionizzanti e certificazioni di qualità. Rispetto al consuntivo 2016 tali costi, nel 2017 sono in incremento per € 91.000, a seguito della messa a regime dei contratti stipulati nel corso del 2016, in compenso sono diminuiti tra i due consuntivi per € 177.000 altri servizi non sanitari estemporanei.

Ulteriori costi in questa voce del modello CE sono relativi a spese di rappresentanza, pubblicità e inserzioni, spese bancarie e postali, abbonamenti riviste e libri, banche dati, servizi di disinfestazione, servizi di giardinaggio, rimborsi spese viaggi e soggiorno. Nel consuntivo 2017 il totale di questi costi è pari a € 239.000, in incremento rispetto al previsionale 2017 per € 8.000 e in incremento per € 43.000 rispetto al consuntivo 2016 prevalentemente per i costi di pubblicità e inserzioni.

Nella voce Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione e da altri soggetti pubblici (BA1760 e BA1770) sono conteggiate consulenze informatiche da Assl e dall'Università degli studi di Cagliari. Il dato è in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 7.000 e per € 8.000. La flessione è dovuta alla cessazione delle consulenze informatiche da Assl nel mese di maggio 2017.

Nella voce consulenze non sanitarie da privato (BA1790) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 pari a € 43.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 pari a circa € 7.000. Nel 2017 i costi di questa voce accolgono due contratti per attività di supporto ai servizi informativi, due contratti per progetti finanziati, e un contratto libero professionale per il responsabile tecnico della sicurezza antincendio.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato (BA1800) si rileva una flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 21.000 e un incremento tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 32.000. Il costo relativo al 2017 ammonta a € 49.000 per progetti finanziati da contributi regionali vincolati.

Nella voce Lavoro interinale - area non sanitaria (BA1820) sono riportati solo per il 2017 i contratti del personale del servizio mensa del presidio San Michele dal mese di dicembre 2017.

Nella voce Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria (BA1830) sono riportati i costi del personale religioso convenzionato del presidio San Michele. Il dato è in flessione tra i due consuntivi e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 47.000 a seguito della cessazione della convenzione nel mese di maggio 2017.

Nella voce formazione da pubblico (BA1890) il dato è in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 118.000 e in incremento tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 10.000. La voce accoglie compensi ai docenti, tutor e segretari e spese per corsi di formazione ed aggiornamento professionale. La flessione è dovuta al fatto che nel 2016, tra gli altri, su questa voce erano conteggiati € 120.000 per l'attuazione del progetto pilota Aretè A.O.B. - miglioramento dei processi, formazione, partecipazione e rafforzamento delle competenze per la prevenzione della corruzione.

Nella voce formazione da privato (BA1900) si rileva un incremento di € 123.000 tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 e € 162.000 tra il consuntivo e il previsionale 2017. 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. Il dato del 2017 è pari a € 517.000.

**Nel costo delle manutenzioni si rileva quanto segue:**

Nei costi per manutenzione ordinaria externalizzata (BA1910) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 398.000, e una flessione tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 1.396.000.

Il dato del costo per manutenzioni nel totale risulta sensibilmente più contenuto rispetto al previsionale 2017 a seguito di sovrastime su lavori previsti all'epoca di redazione del documento che poi non si sono realizzati.

**Nei costi per godimento di beni di terzi si rileva quanto segue:**

Nei canoni di noleggio area sanitaria (BA2020) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 12.000 e un decremento tra il consuntivo ed il previsionale 2016 per € 107.000. Lo scostamento negativo tra il consuntivo e il previsionale 2017 è dato dalla mancata attivazione di contratti previsti.

Nei canoni di noleggio area non sanitaria (BA2060) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 56.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 58.000. La flessione è dovuta prevalentemente alla cessazione di un contratto e alla nuova gara consip nei noleggi degli automezzi.

**Nel costo del personale si rileva quanto segue:**

Rispetto al consuntivo 2016, il totale costo del personale (BA2080) nel consuntivo 2017, è incrementato di € 2.034.000. Il totale costo del personale del consuntivo 2017 è in decremento rispetto al previsionale del 2017 per € 839.000. Di seguito si specificano le motivazioni di tali scostamenti.

I costi del personale nel 2017 hanno registrato un incremento pari all'1,31% rispetto all'esercizio precedente si rileva un costo aggiuntivo determinato dal costo a regime della Chirurgia Pediatrica (accorpata dal 14/11/2016) e dai costi di un trimestre del personale dei reparti di Oftalmologia e Neurochirurgia accorpata dal 1/10/2017 provenienti dall'ATS, Assl di Cagliari.

Le variazioni hanno riguardato inoltre:

- il ruolo sanitario della dirigenza medica a tempo determinato il cui costo è cresciuto a seguito della trasformazione dei rapporti di lavoro flessibile al 31/12/2016, (in attuazione del Piano Regionale di superamento del precariato di cui alla DGR 23/7 del 12/5/2015) nonché per la copertura, in assenza di graduatorie concorsuali o mobilità, dei posti resisi vacanti per cessazione dal servizio dei dirigenti a tempo indeterminato. Infatti il costo del ruolo sanitario della dirigenza medica a tempo indeterminato si è ridotto.
- il ruolo sanitario del comparto a tempo indeterminato e determinato i cui costi sono cresciuti a seguito dell'assunzione del personale infermieristico, per la copertura dei posti vacanti (come previsto nei documenti di programmazione 2017/2019), nonché per la copertura dei turni scoperti a seguito dei part-time, delle esenzioni, delle assenze per aspettativa e malattie di lunga durata nonché di personale assente per maternità.
- il ruolo tecnico del comparto a tempo determinato a seguito della assunzione di operatori socio sanitari, per la copertura dei posti vacanti, (come previsto nei documenti di programmazione 2017/2019) nonché alla copertura dei posti di personale tecnico, collaboratori e assistenti, a seguito della trasformazione dei rapporti di lavoro flessibile al 31/12/2016 (in attuazione del Piano Regionale di superamento del precariato di cui alla DGR 23/7 del 12/5/2015).

Rispetto ai dati del previsionale 2017 si rileva una flessione dovuta in parte dalla mancata sostituzione dei Direttori di Struttura Complessa cessati dal servizio poiché la rideterminazione degli incarichi è avvenuta a seguito del processo di approvazione dell'Atto Aziendale conclusosi con la deliberazione n. 1857 del 28/09/2017.

**Negli oneri diversi di gestione si rileva quanto segue:**

Nella voce imposte e tasse, escluso IRAP e IRES (BA2510), si rileva un incremento pari a € 150.000 tra i consuntivi 2017 e 2016 e a € 148.000 tra il consuntivo ed il previsionale 2017. Tale voce accoglie le imposte di registro, le imposte di bollo, le imposte comunali (IMU, TASI e TARI), le tasse di circolazione automezzi. L'incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 è dovuto in parte all'aumento dell'aliquota TARI lorda al 9,7% e ai maggiori costi riscontrati per le imposte di bollo.

Nella voce Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale (BA2540) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 107.000 dovuto agli incrementi contrattuali dei Direttori e un decremento tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 53.000 dovuto al fatto che il Collegio Sindacale ha operato da marzo a dicembre e l'organismo interno di valutazione da gennaio ad aprile e da ottobre a dicembre.

La voce altri oneri diversi di gestione (BA2550) comprende compensi per membri esterni di commissioni, sanzioni amministrative, perdite su crediti, contributi autorità vigilanza gare, versamento contributi accreditamento corsi e eventi formativi. Il dato del consuntivo 2017 è in incremento rispetto al 2016 per € 26.000 e rispetto al previsionale 2017 per € 34.000. L'incremento è determinato prevalentemente dal versamento contributi accreditamento corsi e eventi formativi.

**Nella voce ammortamenti si rileva quanto segue:**

Nella voce ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (BA2570) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 1.000 e una flessione tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 15.000.

Nella voce ammortamenti dei fabbricati (BA2610) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 pari a € 8.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 17.000.

Nella voce ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali si rileva una flessione pari a € 50.000 tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 581.000. Il dato del previsionale era stato stimato anche sulla base degli investimenti previsti.

**Nella voce variazione delle rimanenze si rileva quanto segue:**

Nella voce variazione delle rimanenze sanitarie (BA2670) nel consuntivo 2017 si rileva una variazione positiva per € 704.000. A fronte di un valore di rimanenze iniziali al 01.01.2017 pari a € 14.247.000, le rimanenze al 31.12.2017 sono pari a € 14.951.000. A determinare la variazione complessivamente positiva sono le variazioni che riguardano i prodotti farmaceutici ed emoderivati, sangue ed emocomponenti e dispositivi medici.

Nella voce variazione delle rimanenze non sanitarie (BA2680) nel consuntivo 2017 si rileva una variazione positiva per € 30.000. A fronte di un valore di rimanenze iniziali al 01.01.2017 pari a € 430.000, le rimanenze al 31.12.2017 sono pari a € 460.000. A determinare la variazione complessivamente positiva sono le variazioni che riguardano prevalentemente il materiale per la manutenzione.

Nell'anno 2016 la variazione delle rimanenze sia sanitarie che non sanitarie è negativa per un totale di € 1.723.000. Nel previsionale 2017 sono state ipotizzate rimanenze finali uguali a quelle iniziali con una variazione nulla.

**Nella voce accantonamenti si rileva quanto segue:**

Nella voce accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (BA2710), nel consuntivo 2017, è stata accantonata una somma pari a € 1.926.000 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 2.932.000. 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. La quantificazione della passività probabile è effettuata tenendo conto, oltre che dell'ammontare della pretesa di controparte anche delle spese legali e processuali. Tale voce risulta in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 790.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 1.191.000.

Nella voce accantonamenti per contenzioso personale dipendente (BA2720), nel consuntivo 2017, è stata accantonata una somma pari a € 408.000. 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.

Nella voce accantonamenti per interessi di mora (BA2830) è stata accantonata una somma per portare il fondo nello stato patrimoniale a una cifra pari ad una stima di richiesta probabile di interessi passivi calcolati al tasso medio BCE riferito agli anni 2013-2017 (dall'8,75% del 2013 all'8% del 2017) su fatture non pagate al 31/12/2017 riferite allo stesso periodo. Tale somma pari a € 162.000 risulta in decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 288.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 138.000.

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 € 2.069.000 che risulta così articolata:

- € 3.598,58 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. Importo originario 6.780,00;

- € 50.000,00 Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937. Anno 2017 UPB SO8.02.009. Atto RAS n. 1005 del 05/10/2017. Importo originario 50.000,00;
- € 10.506,00 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. Importo originario 10.506,00;
- € 14.007,00 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. Importo originario 14.007,00;
- € 30.000,00 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. Importo originario 30.000,00;
- € 15.000,00 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 25/10/2017. Importo originario 15.000,00;
- € 8.000,00 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. Importo originario 8.000,00;
- € 9.000,00 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. Importo originario 9.000,00;
- € 11.468,09 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. Importo originario 11.468,09;
- € 10.140,34 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. Importo originario 10.140,34;
- € 200.000,00 Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo. SC02.1114. Atto RAS n. 1006 del 05/10/2017. Importo originario 200.000,00;
- € 6.606,29 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. Importo originario 6.606,29;
- € 29.607,13 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. Importo originario 29.607,13;

- € 7.489,87 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. SC05.0165. Atto RAS n. 693 del 10/07/2017. Importo originario 80.000,00;
- € 736.000,00 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 per l'avvio di una unità operativa per la ricerca e sperimentazione clinica istituita con la deliberazione dell'AO Brotzu n. 547 del 15/03/2017. Atto RAS n. 1058 del 16/10/2017. Importo originario 1.000.000,00;
- € 371.498,08 Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) rintracciabilità sangue;
- € 556.397,74 Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) qualità servizi trasfusionali.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca (BA2800) è stata accantonata una cifra pari a € 180.000 per 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.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati (BA2810) è stata accantonata una cifra pari a € 297.000 che risulta così articolata:

- € 11.000,00 ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia. Importo originario 11.000,00;
- € 8.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA progetto tumori mammari, del. AOB 706/2016; prog. 12/2016. Importo originario 20.000,00;
- € 42.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA acconto contributo progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"; prog. 21/2017. Importo originario 42.000,00;
- € 100.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto prevenzione morte improvvisa. Importo originario 100.000,00;
- € 52.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti. Importo originario 52.000,00;
- € 60.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA contributo per stato di avanzamento progetto prevenzione morte improvvisa progetto n. 6/2016. Importo originario 60.000,00;
- € 13.850,83 FONDAZIONE CARLO ENRICO GIULINI contributo progetto "musica & lettura; siamo parte della cura" strutture Cao, settembre 2017-febbraio 2018. Importo originario 22.500,00;
- € 10.000,00 GILEAD SCIENCES SRL 50% premio per concorso "Fellowship Program". Importo originario 10.000,00.

gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati in coerenza con quanto

disciplinato dall'art. 2 del DPCM 27.02.2017 nella misura dell'1,09% sulle voci BA2110 per il personale dirigente medico, (BA2150+BA2240+BA2330+BA2420) per il resto del personale dirigente e (BA2190+BA2280+BA2370+BA2460) per il personale del comparto, prendendo in considerazione solo gli importi relativi alle indennità fisse (stipendio e indennità di esclusività) e relativi oneri sociali, ai fondi posizione, accessorie e risultato/produttività, escludendo le voci che non sono interessate dal rinnovo contrattuale come ad esempio assegni familiari, indennità di preavviso, ecc. Ciò in conformità a quanto prescritto con la circolare MEF – RGS- Prot. 69826 del 13.04.2017.

Inoltre, 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 2017, come base di calcolo è stato utilizzato il dato al 31.12.2016.

**Nelle partite relative alla gestione finanziaria si rileva quanto segue:**

Nella voce Interessi passivi su mutui (CA0130) nel 2017 si rilevano € 182.000 come da deliberazione 1279/2011 della ex Asl n.8 per il project financing. Il dato è in flessione per € 38.000 tra i due consuntivi e uguale al previsionale 2017.

Nella voce altri interessi passivi (CA0140), sono rilevati interessi moratori e interessi passivi per leasing finanziario. Il dato è in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 98.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 296.000.

**Nelle partite relative alla gestione straordinaria si rileva quanto segue:**

Nella voce Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale (EA0090), nel consuntivo 2017 si rilevano € 5.000. Il dato è relativo a rimborsi al personale in comando presso enti regionali anno 2016.

Nella voce Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi (EA0130), nel consuntivo 2017 si rilevano € 2.415.000. Il dato è relativo a note di credito relative ad acquisti di beni e servizi degli anni precedenti. In particolare farmaci per epatite C per € 2.017.052,11, servizi lavanderia € 126.404,46, e € 271.951,73 per acquisto di beni sanitari e non sanitari vari e servizi sanitari (accordo plasmaderivazione, specialistica ambulatoriale) e non sanitari (noleggi, manutenzioni, formazione, pubblicità, telefonia).

Nella voce Altre sopravvenienze attive v/terzi (EA0140), nel consuntivo 2017 si rilevano € 5.143.000, di cui € 496.000 relativi a:

- € 12.000,00 Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari di cui: € 2.000 convenzione prestazioni di chirurgia pediatrica dicembre 2016 (Delibera n. 537 del 12/05/10); € 10.000 progetto " proposta di modello di risk analysis per la valutazione ed il controllo del rischio di infezioni nosocomiali nelle unità di terapia intensiva" (Delibera AOU n. 886 del 09/11/20129).
- € 12.284,00 Assl di Sassari stralcio debiti per plasmaderivati.
- € 260.141,24 Assl di Cagliari di cui: € 5.471,31 prestazioni di specialistica ambulatoriale anno 2015 (Delibera n. 556/2016); € 825,50 a parziale rettifica fattura n. 195 del 31/12/2016 rimborsi costi da convenzione fornitura farmaci antiblastici; € 17.923,89 convenzione consulenze ADI - progetto potenziamento cure domiciliari anno periodo novembre – dicembre 2016 (Delibera n. 557/2016); € 9.101,30 convenzione operatori rianimazione presso RSA periodo febbraio-maggio 2016; € 2.941,90 rimborso contributi su retribuzione di risultato personale in comando; € 40.698,75 iscrizione crediti comandati anno 2013; € 43.655,54 iscrizione crediti progetti di ricerca rischio evolutivo (Delibera ex Asl n. 8 n. 12/10/2016); € 3.944,80 iscrizione crediti progetti L.R. 7/2007 sviluppo di tecniche diagnostiche propedeutiche all'implementazione di protocolli personalizzati nella somministrazione

di agenti chemioterapici per il trattamento del colon retto; € 748,69 iscrizione crediti fondo malattie rare 2008; € 134.829,56 iscrizione credito per residuo finanziamento in conto capitale relativo al project financing (nota Assl Cagliari n. 2136648 del 15/06/2017).

- € 112.517,33 Assl di Carbonia iscrizione crediti comandati anni 2009 – 2015.
- € 15.690,28 Assl di Lanusei di cui: € 5.250,28 convenzione consulenze diabetologia pediatrica ottobre – dicembre 2016 (Delibera n. 300 del 13/07/2016); € 10.440,00 convenzione cardiologia anno 2016.
- € 47.459,38 Assl di Nuoro: convenzione consulenze fisica sanitaria anno 2016.
- € 35.600,67 Assl di Sanluri iscrizione crediti comandati anni 2011 – 2012.

Nel dato si rilevano, inoltre, le somme relative ai seguenti finanziamenti regionali:

- € 1.979.279,15: Determinazione RAS 1410 del 19.12.2017 impegno somma destinata al pagamento delle fatture emesse dall'ASL TO4 di Chivasso, relative alla fornitura in compensazione dei plasmaderivati anni precedenti capitolo SC05.0162 bilancio regionale 2017;
- € 17.196,07: Quote pay back 2016 reiscritte determina RAS 1305 del 11.12.2017 cap SC08.6025 bilancio regionale 2017;
- € 7.001,20 AS 2015: Tecniche PMA (procreazione medicalmente assistita) determina RAS 1430 del 20.12.2017 cap SC05.6080 bilancio regionale 2017;
- € 80.000,00: "seconda tranche anatomia fetale con sonda ecografica transaddominale L.R. 7/2007 bando tender 2013 - ex Asl 8 convenzione n. 9540/conv/19 del 20.12.2013. Prog. 10/2017 "
- € 49.507,14 rimborso RAS assistenza STP (stranieri temporaneamente presenti) periodo settembre-dicembre 2016;
- € 63.720,00 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". Seconda tranche.
- € 1.595.220,69 costi plasmaderivati anni precedenti di cui alla determina RAS 214/6815 del 13/03/2018

Le somme rimanenti sono relative: per € 1.029 a rimborsi costi per consulenze tecniche d'ufficio; per € 44.211,50 a contributi per studi clinici da privati; per € 51.892,19 a rimborsi per prestazioni sanitarie per trapianti anni 2015 – 2016 Aziende Sanitarie extraregione; per € 7.289,50 a rimborsi spese per pazienti stranieri da privati; per € 532.224,00 a rimborsi dall'AIFA per il medicinale Strensia Alexion Pharma; per € 190.082,09 a storno note di debito per interessi moratori; per € 28.597,95 a storni fatture e incassi vari.

Nella voce Altre insussistenze attive v/terzi (EA0240) si rilevano € 725.000 dovuti allo storno dei fondi rischi per oneri futuri costituiti a seguito dell'accorpamento dei presidi Ospedalieri Businco e Cao e per costi stimati di utenze acqua degli anni precedenti, e € 963.000 che derivano dalla circolarizzazione dei rapporti di credito con le altre Aziende Sanitarie della Regione effettuata su indicazioni della nota RAS n. 11380 del 07/05/2018. Le partite sono relative a prestazioni sanitarie a comandi di personale con le Assl di Sassari, Lanusei, Olbia, Nuoro, Carbonia e Cagliari e con le Aziende Ospedaliere Universitarie di Sassari e Cagliari.

Nelle voci Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale (EA0380, EA0390 e EA0400) per un totale di € 331.000 nel consuntivo 2017, sono rilevate competenze di anni precedenti liquidate nel 2017, rimborsi personale in comando

presso l'Azienda Brotzu relativi all'anno 2016, compensi libera professione ricovero anno 2016.

Nella voce Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi (EA0440) rilevate nel consuntivo 2017 per € 4.333.000 gravano € 3.574.000 per costi accordo regionale plasmaderivati anno 2015, € 206.000 per acquisto di beni, € 80.000 per acquisto prestazioni sanitarie; € 473.000 costi per acquisto di servizi di manutenzione, noleggi, adeguamento prezzi pulizia e servizi non sanitari vari.

Nella voce Altre sopravvenienze passive v/terzi (EA0450), nel consuntivo 2017, l'importo pari a € 424.000 è dovuto per € 23.978,52 a compensi verso terzi (prestazioni contratti libero professionali, collegio sindacale) e regolarizzazioni con l'Agenzia delle entrate e per € 151.605,08 a interessi di mora anni precedenti. Inoltre si rilevano € 162.899,02 debiti verso l'AOU di Cagliari per rimborsi integrazione ex art. 31 D.P.R. 761/79 personale universitario che opera presso il presidio Cao per il secondo semestre 2015, € 35.375,70 per rimborso ticket incassati dal A.O. Brotzu a fronte di prestazioni erogate dalla Assl di Cagliari a seguito dell'accorpamento dei presidi Businco e Cao; € 50.169,83 storno fatture per prestazioni, convenzioni a seguito della circolarizzazione dei rapporti di debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione e con la Regione Sardegna.

Nella voce Altre insussistenze passive v/terzi (EA0550), nel consuntivo 2017, l'importo pari a € 1.570.000, deriva dalla circolarizzazione dei rapporti di debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione effettuata su indicazioni della nota RAS n. 11380 del 07/05/2018.

**Nella voce imposte e tasse si rileva quanto segue:**

Nelle voci relative all'IRAP (YA0020, YA0030 e YA0040) si rileva un incremento pari a € 43.000 tra i consuntivi 2017 e 2016 e una flessione pari a € 538.000 tra il consuntivo e il previsionale 2017.

Nella voce IRES su attività istituzionale (YA0070) si rileva un decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 13.000. Tale flessione è dovuta al passaggio dell'aliquota dal 13,75% al 12%. Il costo totale dell'IRES relativo ai tre presidi su base annua è pari a € 86.000 rispetto ai € 99.000 del 2016.

## 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 2016

|                         | 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                          | 40.687                              | 1            |                               |                                                |                      | 91                            | 141                         | 5                           | 4                          | 2      | 1                    | 2           | 40.934  |
| 20402                   | -Altre forme di erogazione dell'assistenza farm. | 40.687                              | 1            |                               |                                                |                      | 91                            | 141                         | 5                           | 4                          | 2      | 1                    | 2           | 40.934  |
| 20600                   | Assistenza specialistica                         | 5.701                               | 430          | 143                           | 3.108                                          | 9.543                | 22.422                        | 64                          | 2.202                       | 770                        | 1.816  | 591                  | 424         | 47.214  |
| 20601                   | -Attività clinica                                | 3.141                               | 294          | 143                           | 759                                            | 6.657                | 14.699                        | 42                          | 1.417                       | 514                        | 964    | 449                  | 292         | 29.371  |
| 20602                   | -Attività di laboratorio                         | 1.785                               | 42           |                               | 41                                             | 854                  | 2.529                         | 7                           | 285                         | 73                         | 177    | 34                   | 44          | 5.871   |
| 20603                   | -Attività di diagnostica strum. e per immagini   | 775                                 | 94           |                               | 2.308                                          | 2.032                | 5.194                         | 15                          | 500                         | 183                        | 675    | 108                  | 88          | 11.972  |
| 29999                   | Totale                                           | 46.388                              | 431          | 143                           | 3.108                                          | 9.634                | 22.563                        | 64                          | 2.207                       | 774                        | 1.818  | 592                  | 426         | 88.148  |
| Assistenza ospedaliera  |                                                  |                                     |              |                               |                                                |                      |                               |                             |                             |                            |        |                      |             |         |
| 30100                   | Attività di pronto soccorso                      | 758                                 | 103          |                               | 136                                            | 1.736                | 7.243                         | 21                          | 890                         | 227                        | 448    | 60                   | 128         | 11.750  |
| 30200                   | Ass. ospedaliera per acuti                       | 43.414                              | 2.326        | 86                            | 2.130                                          | 28.972               | 100.578                       | 290                         | 12.667                      | 3.272                      | 6.958  | 1.236                | 2.909       | 204.838 |
| 30201                   | -in Day Hospital e Day Surgery                   | 10.161                              | 544          |                               | 498                                            | 6.781                | 23.540                        | 68                          | 2.965                       | 766                        | 1.628  | 289                  | 681         | 47.921  |
| 30202                   | -in degenza ordinaria                            | 33.253                              | 1.782        | 86                            | 1.632                                          | 22.191               | 77.038                        | 222                         | 9.702                       | 2.506                      | 5.330  | 947                  | 2.228       | 156.917 |
| 30500                   | Ass. ospedaliera per riabilitazione              | 130                                 | 40           |                               | 62                                             | 584                  | 3.226                         | 10                          | 532                         | 96                         | 153    | 26                   | 60          | 4.919   |
| 30600                   | Emocomponenti e servizi trasfusionali            | 4.035                               | 82           | 132                           | 1.972                                          | 1.430                | 4.376                         | 12                          | 335                         | 181                        | 238    | 5.046                | 123         | 17.962  |
| 30700                   | Trapianto organi e tessuti                       | 2.771                               | 148          | 380                           | 201                                            | 1.849                | 6.420                         | 19                          | 808                         | 209                        | 444    | 79                   | 185         | 13.513  |
| 39999                   | Totale                                           | 51.108                              | 2.699        | 598                           | 4.501                                          | 34.571               | 121.843                       | 352                         | 15.232                      | 3.985                      | 8.241  | 6.447                | 3.405       | 252.982 |
| 49999                   | TOTALE                                           | 97.496                              | 3.130        | 741                           | 7.609                                          | 44.205               | 144.406                       | 416                         | 17.439                      | 4.759                      | 10.059 | 7.039                | 3.831       | 341.130 |

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

| Macrovoce economiche                                   | Consumi e manutenzioni di esercizio |              | Costi per acquisti di servizi |                                                |                      | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo profile | 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 |
| 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                          | 2016  | 2017  |
|-----------|------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 20402     | Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica     | 12,0% | 11,2% |
| 20601     | Attività clinica                                           | 8,6%  | 8,6%  |
| 20602     | Attività di laboratorio                                    | 1,7%  | 1,6%  |
| 20603     | Attività di diagnostica strumentale e per immagini         | 3,5%  | 3,4%  |
| 30100     | Attività di pronto soccorso                                | 3,4%  | 4,0%  |
| 30201     | Ass. ospedaliera per acuti - in Day Hospital e Day Surgery | 14,0% | 13,4% |
| 30202     | Ass. ospedaliera per acuti - in degenza ordinaria          | 46,0% | 46,7% |
| 30500     | Ass. ospedaliera per riabilitazione                        | 1,4%  | 1,7%  |
| 30600     | Emocomponenti e servizi trasfusionali                      | 5,2%  | 5,4%  |
| 30700     | Trapianto organi e tessuti                                 | 3,9%  | 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 12,00% del 2016 al 11,20% del 2017; la flessione deriva dal fatto che nel 2017 il dato dei costi per i farmaci per l'epatite C è al netto delle note di credito ricevute in applicazione degli accordi negoziali stipulati tra AIFA e aziende farmaceutiche.
- il peso percentuale dei costi per assistenza specialistica (clinica, di laboratorio e diagnostica strumentale e per immagini) sul totale dei costi della produzione nel 2017 risulta tendenzialmente in linea con quello del 2016;
- il peso percentuale dei costi per attività di pronto soccorso sul totale dei costi della produzione nel 2017 passa al 4,0% rispetto al 3,4% del 2016; tale incremento è determinato dalla messa a regime dell'attività del pronto soccorso pediatrico.
- nell'assistenza ospedaliera per acuti nel 2017 si rileva un decremento del peso dei costi per i ricoveri diurni sul totale dei costi della produzione rispetto al 2016 e un incremento riguardo ai costi per i ricoveri in regime ordinario; Tale situazione, è stata determinata dalla strategia aziendale finalizzata al miglioramento dell'appropriatezza dei ricoveri.
- Sull' incremento del peso relativo all'attività di assistenza ospedaliera per riabilitazione ha inciso il maggior volume dell'attività riabilitativa.
- 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.
- Per il livello dell'attività trapianti il peso dei costi sul totale è in linea con quello dell'anno precedente.

### 5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il fatto di maggior rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio è certamente rappresentato dall'attuazione dell'assetto organizzativo previsto dall'Atto Aziendale approvato con deliberazione n. 1857 del 28/09/2017 e divenuto efficace a seguito della valutazione positiva di conformità agli indirizzi regionali espressa con la DGR n. 47/25 del 10/10/2017, di cui si è preso atto con deliberazione n. 1961 del 16/10/2017.

La struttura organizzativa della AOB, secondo quanto previsto dall'Atto Aziendale, è articolata in:

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 (servizi alberghieri e tecnici operanti nelle strutture sanitarie con attività che concorrono direttamente alla produzione ed erogazione dei servizi e delle prestazioni sanitarie) 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 strutturali e funzionali, in applicazione di quanto previsto dal D.lgs. 502/92 e s.m.i. e dall'art. 9 della Legge Regionale 10/2006 e s.m.i.

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.

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 definita nell'Atto Aziendale.

Staff della Direzione strategica aziendale

Lo Staff, unitario per tutta la Direzione aziendale, sviluppa le proprie funzioni secondo il modello dipartimentale funzionale e vi 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

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. E' 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

Dipartimento delle Professioni Sanitarie

La direzione Infermieristica e Tecnica 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

Nella AOB sono istituiti i seguenti dipartimenti sanitari strutturali di produzione:

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 (presso l'Istituto ospedaliero San Michele), dotata di posti letto

SC Anestesia e Rianimazione (presso l'istituto ospedaliero Businco), dotata di posti letto

SC Medicina d'Urgenza, dotata di posti letto

SC Ortopedia e Traumatologia, dotata di posti letto

SC Pronto Soccorso e OBI

SSD Medicina d'Urgenza Pediatrica

#### Dipartimento Cardiovascolare

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

SC Cardiochirurgia, dotata di posti letto

SC Cardiologia (presso l'Istituto ospedaliero Businco)

SC Cardiologia interventistica con SS Emodinamica, dotata di posti letto

SC Chirurgia Vascolare, dotata di posti letto

SC Unità Coronarica nell'ambito della Cardiologia, dotata di posti letto

SSD Cardioanestesia, dotata di posti letto

SSD Cardioriabilitazione, dotata di posti letto

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, dotata di posti letto

SC Chirurgia Oncologica e Senologia, dotata di posti letto

SC Chirurgia Toracica, dotata di posti letto

SC Oculistica, dotata di posti letto

SSD Chirurgia dell'Obesità, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

SSD Chirurgia d'Urgenza, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

SSD Chirurgia ORL e Facciale, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

SSD Dermatologia

SSD Medicina Trapianti Fegato e Pancreas, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

SSD TIPO Trapianti, dotata di posti letto



## SSD Endoscopia Digestiva

## Dipartimento Oncologico e Internistico

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

SC Ematologia e CTMO, dotata di posti letto

SC Gastroenterologia, dotata di posti letto

SC Medicina Generale, dotata di posti letto

SC Medicina Nucleare Clinica e Terapia Radiometabolica, dotata di posti letto

SC Oncologia Medica, dotata di posti letto

SC Radioterapia Oncologica, dotata di posti letto

SSD Farmacia Clinica e Oncologica

## Dipartimento Neuroscienze e Riabilitazione

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

SC Neurochirurgia, dotata di posti letto

SC Neurologia e Stroke Unit, dotata di posti letto

SC Neuroriabilitazione, dotata di posti letto

SC Terapia del Dolore

SSD Neurofisiologia e Disturbi del Movimento, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

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, dotata di posti letto

SC Clinica Pediatrica e Malattie rare (presso l'Istituto ospedaliero Cao), dotata di posti letto

SC Clinica di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza, dotata di posti letto

SC Oncoematologia Pediatrica, dotata di posti letto

SC Pediatria (presso l'Istituto ospedaliero San Michele), dotata di posti letto

SC Cardiologia Pediatrica e Cardiopatie congenite - piattaforma ambulatoriale

SSD Anestesia Pediatrica

SSD CTMO Pediatrico, dotata di posti letto

SSD Diabetologia Pediatrica, utilizza, ove necessario, letti tecnici gestiti a livello dipartimentale

SSD Disturbi Pervasivi dello Sviluppo, utilizza, ove necessario, letti tecnici gestiti a livello dipartimentale

SSD Endocrinologia Pediatrica e Centro Screening neonatali

SSD Neonatologia – Nido, dotata di posti letto

SSD Neurologia ed Epilettologia Pediatrica, utilizza, ove necessario, letti tecnici gestiti a livello dipartimentale

SSD Talassemia, dotata di posti letto

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 (presso l'Istituto ospedaliero Cao), dotata di posti letto

Ginecologia Oncologica (presso l'Istituto ospedaliero Businco), dotata di posti letto

SC Nefrologia e Dialisi, dotata di posti letto

SC Ostetricia e Ginecologia, dotata di posti letto

SC Urologia, dotata di posti letto

SSD Medicina Trapianto Renale - Nefrologia abilitata a trapianto, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

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

Nell'AOB sono istituiti inoltre i seguenti dipartimenti funzionali:

Trauma Center

Breast Unit

Promozione della donazione e gestione del trapianto

L'assetto organizzativo dell'AOB è orientato ad organizzare i servizi in modo da garantire all'utenza interna/esterna, compatibilmente con le risorse disponibili, la fruizione di percorsi tecnico amministrativi appropriati e tempestivi, in coerenza con i bisogni accertati e intende favorire una gestione integrata dei processi e delle attività che pone al centro l'unitarietà del livello di risposta all'utente e la sua soddisfazione.

Di seguito vengono riportate le strutture organizzative comprese nei Dipartimenti Amministrativo e Tecnico che adempiono alle funzioni suddette.

#### 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

La costituzione dei Dipartimenti sanitari trasversali agli istituti ospedalieri della AOB costituisce un elemento fondamentale per assicurare la continuità della presa in carico diagnostica, terapeutica e assistenziale, ulteriormente supportata dall'utilizzo di PDTA interdipartimentali.

Inoltre per assicurare la continuità assistenziale con i servizi sanitari e sociosanitari operanti sul territorio, nell'ambito della Direzione medica unica di Presidio Ospedaliero è costituita una articolazione organizzativa con il compito di identificare precocemente gli assistiti che potrebbero presentare difficoltà alla dimissione o che necessitino di specifici percorsi di presa in carico territoriale per i quali sia opportuno concordare con i competenti servizi dell'ATS, percorsi

specifici di dimissione protetta.

La nuova organizzazione ospedaliera regionale, basata sul sistema a rete (modello assistenziale HUB e SPOKE) per offrire ai cittadini tutte le risposte di cui necessitano, ulteriormente orienterà l'organizzazione e le attività dell'AOB verso sistemi a forte contenuto di integrazione con le altre Aziende sanitarie regionali.

AOB parteciperà attraverso la completa integrazione delle competenze, strutture, tecnologie e percorsi alla configurazione e operatività delle specifiche "reti assistenziali" con il ruolo di HUB di riferimento regionale o del Sud Sardegna.

In quanto HUB, l'AOB parteciperà ai processi di standardizzazione delle procedure assistenziali di riferimento regionale, ai percorsi di accreditamento dei centri specialistici nelle reti di cura, avvalendosi delle competenze sviluppate, di processi adottati e implementati, della casistica sanitaria e scientifica prodotta.

A tale scopo il Direttore Sanitario curerà il coordinamento con le aziende sanitarie regionali, tenendo conto dell'evoluzione del sistema e del ruolo dell'ospedale nella rete dei servizi: monitorerà il livello dei servizi e delle prestazioni erogate, l'accesso tempestivo e appropriato ai servizi sanitari, la continuità dell'assistenza, l'integrazione dei percorsi assistenziali fra l'AOB e i servizi sanitari dell'ATS, dell'AREUS e delle Aziende Ospedaliere Universitarie regionali.

Come disposto nella DGR n. 29/2 del 16/06/2017, in seguito all'approvazione della rete ospedaliera da parte del Consiglio regionale, l'atto aziendale potrà essere soggetto agli adeguamenti che dovessero rendersi necessari per assicurare la coerenza con le scelte di pianificazione regionale.

Un ulteriore fatto di rilievo accaduto dopo la chiusura dell'esercizio 2017 è rappresentato dall'accorpamento alle omologhe strutture presenti in Azienda dell'U.O. di Medicina nucleare dell'Ospedale SS,Trinità di Cagliari e della U.O. di Ematologia e Centro trapianti di midollo osseo dell'ospedale Binaghi di Cagliari, attuato con decorrenza 01/01/2018, in esecuzione di quanto previsto nella deliberazione della Giunta Regionale n. 34/16 del 12/07/2017, avente ad oggetto "Attuazione del Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del servizio sanitario regionale idoneo a garantire la sostenibilità del servizio stesso (DGR n. 63/24 del 15/12/2015). Programma di riorganizzazione e riqualificazione dell'offerta ospedaliera nell'area omogenea di Cagliari (art. 9, comma 6, della legge regionale n. 23 del 17/11/2014)", nelle more della redazione da parte della Regione del Programma di azioni di riqualificazione e riorganizzazione dei servizi sanitari dell'area di Cagliari.

#### 5.6 Proposta di copertura perdita

Come già precisato al paragrafo 5 – La gestione economico finanziaria dell'azienda-, l'Azienda Ospedaliera Brotzu ha migliorato il risultato d'esercizio rispetto al 2017, in quanto l'esercizio 2016 si è chiuso con un risultato negativo pari a € 17.779.000, mentre nel 2017 il disavanzo è risultato pari a € 8.064.000.

A fronte di un valore della produzione pari a € 332.573.000 (di cui € 101.716.000 contributi da Regione per quota F.S. regionale, € 13.453.000 contributi in c/esercizio extra fondo, € 180.000 contributi in c/esercizio per ricerca, € 335.000 contributi c/esercizio da privati, € 2.665.000 che rettificano i contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, € 204.150.000 ricavi per prestazioni sanitarie, € 6.481.000 entrate proprie e € 8.923.000 sterilizzazione ammortamenti per quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio) il costo della produzione è risultato pari a € 331.863.000, gli oneri finanziari sono stati pari a € 582.000, le imposte e tasse sono state pari a € 10.785.000 e la gestione straordinaria ha

avuto un saldo positivo pari a € 2.593.000.

Pertanto, ai fini della copertura della perdita, si renderà necessaria l'assegnazione da parte della Regione Sardegna di un contributo finalizzato al ripiano della stessa.

Infine, si ritiene di dover ulteriormente precisare che l'azienda sta attuando un lungo e difficile percorso di individuazione e attuazione delle misure ed azioni da porre in essere per il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale, garantendo nel contempo il rispetto dei parametri relativi a volumi, qualità ed esiti delle cure. Ciò, non solo per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di contenimento della spesa assegnati dalla Regione anche per l'esercizio 2018, ma anche in relazione all'applicazione delle disposizioni contenute nei commi 525 e seguenti dell'art. 1 della legge n. 208 del 28/12/2015 e s.m.i. (legge di stabilità 2016), riguardanti i piani di rientro cui devono sottoporsi le Aziende Ospedaliere e le Aziende Ospedaliere Universitarie, i cui bilanci presentino uno scostamento tra costi e ricavi superiore a determinati valori percentuali e assoluti (7% e 7 milioni di euro), ovvero non garantiscano il rispetto dei parametri relativi a volumi, qualità ed esiti delle cure.

|                       | GENNAIO        | FEBBRAIO      | MARZO         | APRILE        | MAGGIO        | GIUGNO        | LUGLIO        | AGOSTO        | SETTEMBRE     | OTTOBRE       | NOVEMBRE      | DICEMBRE      |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Uscite                | 52.430.705,87  | 31.507.665,82 | 25.083.443,03 | 19.580.043,92 | 28.808.953,90 | 34.421.773,60 | 30.845.254,75 | 26.153.483,90 | 40.112.619,31 | 30.112.188,67 | 33.231.209,76 | 28.939.328,76 |
| Entrate               | 24.729.992,38  | 24.682.059,87 | 29.396.853,44 | 26.710.566,84 | 26.201.497,59 | 49.694.686,73 | 30.679.364,05 | 26.299.095,07 | 47.830.731,01 | 27.456.487,46 | 28.568.188,15 | 47.229.960,55 |
| Saldo finale di cassa | -27.700.713,49 | -6.825.605,95 | 4.313.410,41  | 7.130.522,92  | -2.607.456,31 | 15.272.913,13 | -165.890,70   | 145.611,17    | 7.718.111,70  | -2.655.701,21 | -4.663.021,61 | 18.290.631,79 |

| ENTRATE | GENNAIO       | FEBBRAIO      | MARZO         | APRILE        | MAGGIO        | GIUGNO        | LUGLIO        | AGOSTO        | SETTEMBRE     | OTTOBRE       | NOVEMBRE      | DICEMBRE      |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1400    |               |               |               |               |               |               | 2.212,97      |               |               |               |               |               |
| 1700    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 711,72        |
| E1100   | 48.602,46     | 69.424,00     | 106.723,21    | 132.003,47    | 129.107,18    | 152.462,24    | 300.976,82    | 67.523,10     | 115.815,89    | 570.426,48    | 301.103,45    | 215.034,93    |
| E1200   |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 331,12        |               |               |
| E1301   |               |               |               |               |               |               |               | 128.048,22    |               | 8.872,56      |               | 150,00        |
| E1400   | 74.406,16     | 24.048,00     | 18.298,19     | 961.399,29    | 19.254,67     | 9.348,00      | 8.243,75      | 15.676,39     | 10.829,00     | 74.722,12     | 15.541,02     | 25.551,46     |
| E1500   | 111.253,51    | 26.266,72     | 131.685,43    | 75.326,90     | 138.783,48    | 91.095,12     | 60.737,91     | 162.025,33    | 81.665,55     | 175.680,20    | 164.423,95    | 121.709,52    |
| E1600   | 43.743,00     | 95.714,50     | 187.021,60    | 105.158,45    | 158.602,42    | 276.772,58    | 548.886,35    | 113.303,60    | 166.819,75    | 656.715,53    | 412.873,66    | 293.369,08    |
| E1700   | 51.515,08     | 40.272,65     | 51.829,57     | 10.729,17     | 54.861,10     | 33.789,03     | 40.004,55     | 31.530,42     | 18.644,20     | 73.248,73     | 41.304,24     | 51.423,86     |
| E1800   |               |               |               |               |               |               |               | 2.522,00      |               |               |               |               |
| E2101   |               |               |               |               | 532.224,00    |               |               |               |               |               |               |               |
| E2102   | 24.387.800,00 | 24.387.800,00 | 24.387.800,00 | 24.387.800,00 | 24.811.528,53 | 48.087.232,98 | 28.176.562,99 | 25.587.897,59 | 25.587.897,59 | 25.587.897,59 | 27.023.694,57 | 35.889.476,05 |
| E2104   |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 63.720,00     |
| E2105   |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 80.000,00     | 424.293,00    |
| E2111   |               |               | 1.395.040,00  |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| E2201   |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 10.000,00     |
| E2202   |               |               | 100.000,00    |               |               |               | 5.000,00      | 29.000,00     |               |               |               | 60.000,00     |
| E2204   |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 110,00        |               | 2.395,00      |
| E3101   | 1,81          | 26.957,10     | 20.802,53     | 28.512,13     | 24.465,03     | 28.882,62     |               | 33.640,07     | 32.938,15     | 26.164,74     | 28.248,11     | 35.959,36     |
| E3102   |               |               | 343,95        |               | 225.384,40    |               | 184.299,58    |               |               | 106.800,68    | 78.095,05     |               |
| E3103   |               |               |               |               |               |               | 420.972,66    | 105.794,27    | 125.780,35    | 133.386,11    |               |               |
| E3105   | 11.028,60     | 9.933,50      | 14.466,63     | 10.538,68     | 23.242,06     | 11.929,63     | 7.731,54      | 16.108,95     | 7.971,90      | 14.832,10     | 24.972,64     | 9.595,70      |
| E3106   | 1.186,76      | 1.193,30      | 2.982.392,33  | 2.814,32      | 25.750,60     | 3.024,28      | 77.269,64     | 6.025,13      | 6.368,63      | 27.298,62     | 22.931,45     | 39.445,87     |
| E3201   | 450,00        | 450,00        | 450,00        |               |               |               |               |               |               |               |               |               |

|        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |              |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| E3202  |                |                | 0,10           |                |                |                |                |                |                |                | 0,88           |                |              |
| E3204  |                |                |                | 996.284,43     |                | 294,12         | 938.150,25     |                |                |                |                | 0,01           | 7.322,62     |
| E5103  |                |                |                |                |                |                |                | 846.465,29     |                |                | 21.676.000,00  | 375.000,00     | 9.979.802,38 |
| TOTALE | 24.729.992,38  | 24.682.059,87  | 29.396.853,44  | 26.710.566,84  | 26.201.497,59  | 49.694.686,73  | 30.679.364,05  | 26.299.095,07  | 47.830.731,01  | 27.456.487,46  | 28.568.188,15  | 47.229.960,55  |              |
| USCITE | GENNAIO        | FEBBRAIO       | MARZO          | APRILE         | MAGGIO         | GIUGNO         | LUGLIO         | AGOSTO         | SETTEMBRE      | OTTOBRE        | NOVEMBRE       | DICEMBRE       |              |
| U1103  | -14.359.277,57 | -12.091.088,32 | -12.961.529,01 | -13.188.220,23 | -13.069.430,15 | -13.502.516,15 | -14.084.221,54 | -12.237.816,81 | -12.069.364,54 | -12.776.301,15 | -12.391.014,76 | -15.564.232,71 |              |
| U1304  | -6.806.831,18  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |              |
| U1503  |                |                |                |                | -26.691,06     | -97.592,18     |                |                |                |                |                |                |              |
| U2101  | -5.197.519,31  | -5.777.555,92  | -3.723.316,09  | -986.383,43    | -6.197.161,32  | -8.679.676,21  | -5.086.345,05  | -4.428.043,23  | -6.278.765,28  | -6.598.914,13  | -5.095.338,55  | -5.381.177,32  |              |
| U2102  | -379.835,97    | -281.520,00    |                | -183.150,00    | -152.010,00    | -437.940,00    | -157.950,00    |                | -143.100,00    |                | -244.440,00    |                |              |
| U2103  | -7.943,31      | -6.697,80      | -10.434,30     | -2.486,40      | -2.334,64      | -7.152,00      | -7.302,68      | -3.477,34      | -12.613,99     | -4.750,55      | -7.608,87      | -5.481,83      |              |
| U2104  | -69,14         | -573,47        | -196,60        | -133,34        |                | -1.302,80      | -88,40         | -171,74        | -36,60         | -24,54         | -148,69        | -314,30        |              |
| U2112  | -4.233.124,88  | -4.085.975,33  | -2.661.072,47  | -1.680.945,61  | -3.465.989,20  | -4.908.699,32  | -4.133.132,46  | -3.421.656,26  | -3.545.329,85  | -3.766.170,05  | -5.126.603,64  | -2.851.175,95  |              |
| U2113  | -13.619,93     | -17.472,09     | -620,00        | -1.504,40      | -4.016,08      | -22.579,40     | -13.688,93     | -3.394,87      | -14.944,78     | -2.425,40      | -3.547,78      | -1.504,40      |              |
| U2198  | -60.543,14     | -52.016,86     | -61.035,67     | -20.154,18     | -47.572,36     | -67.522,50     | -15.731,05     | -9.300,33      | -13.161,55     | -26.173,45     | -494.969,20    | -11.763,90     |              |
| U2201  | -118.794,67    | -137.018,38    | -18.765,01     | -4.823,07      | -155.101,89    | -153.360,63    | -86.893,39     | -52.474,85     | -15.860,17     | -167.452,37    | -83.643,20     | -29.251,02     |              |
| U2202  | -42.639,86     | -13.302,29     | -15.233,13     | -14.988,42     | -11.527,20     | -17.614,83     | -27.173,32     | -7.575,69      | -32.982,42     | -32.826,01     | -38.654,85     | -13.278,71     |              |
| U2203  | -43.917,53     | -173.674,56    | -18.377,72     | -1.978,09      | -145.705,36    | -389.389,49    | -108.497,44    | -99.593,07     | -29.858,83     | -44.346,31     | -106.544,91    | -15.206,99     |              |
| U2204  | -33.643,70     | -31.858,78     | -25.959,23     | -467,70        | -62.178,05     | -9.431,93      | -59.804,09     | -22.470,79     | -43.074,33     | -44.884,54     | -52.909,99     | -15.863,15     |              |
| U2205  | -6.520,04      |                | -8.205,91      | -350,00        | -18.186,68     | -2.616,32      | -4.904,85      | -8.981,00      | -5.349,58      | -2.091,87      | -7.188,10      | -1.403,57      |              |
| U2206  | -40.460,00     | -35.833,43     |                | -102.372,57    | -28.975,00     | -12.035,40     | -58.462,00     | -10.756,96     |                | -2.864,00      | -2.100,00      | -18.335,22     |              |
| U2298  | -7.766,29      | -694,00        | -718,10        | -2.117,30      | -7.076,86      | -3.450,11      | -2.690,70      | -520,80        | -2.489,00      | -5.732,50      | -1.167,39      | -472,00        |              |
| U3106  |                | -529.241,12    |                | -62.293,72     | -22.970,23     |                | -951.942,35    |                |                |                |                |                |              |
| U3107  |                | -2.628,39      |                | -3.881,63      | -7.116,72      |                |                |                |                |                |                |                |              |
| U3108  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |              |
| U3109  | -368.410,24    | -30.810,52     | -106.633,60    | -26.520,32     | -143.923,79    | -4.634,11      | -10.728,56     | -20.188,82     | -14.750,20     | -41.110,33     | -562.948,33    | -184.586,69    |              |
| U3118  |                | -118.629,75    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |              |
| U3130  | -30.278,31     | -3.505,01      | -32.400,88     |                | -9.787,63      | -21.969,90     | -6.501,60      | -11.969,07     | -12.829,53     | -978,10        | -2.248,10      | -930,00        |              |
| U3135  | -63.809,57     | -6.456,25      | -22.105,82     |                | -12.910,24     | -424,84        | -4.437,65      | -6.739,62      |                | -17.154,24     | -16.823,96     | -8.017,65      |              |
| U3136  | -406.041,28    | -140.768,69    | -73.938,01     | -73.241,24     | -91.423,52     | -75.358,45     | -108.010,03    | -71.924,03     | -92.996,60     | -54.527,52     | -60.801,18     | -55.760,72     |              |



|        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |             |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| U5598  | -11.954,07     | -10.104,36     | -25.118,91     | -12.000,00     | -8.350,94      | -12.635,69     | -33.625,18     | -6.000,00      | -6.000,00      |                | -688,60        | -5.160,50      | -12.919,29  |
| U6102  | -202.498,63    | -119.900,00    |                |                | -26.140,00     | -6.331,72      |                |                |                |                |                |                |             |
| U6103  |                |                | -75.491,00     |                | -10.682,85     | -27.689,40     |                |                | -13.077,39     |                |                | -26.083,45     |             |
| U6104  | -208.694,27    | -172.476,86    | -74.690,96     | -38.866,51     | -246.629,13    | -203.497,16    | -370.272,81    | -99.092,98     | -151.149,19    | -170.433,70    | -256.704,06    | -1.030,00      | -114.399,25 |
| U6105  | -45.431,62     | -15.691,68     | -28.206,67     | -21.266,50     | -16.798,66     | -9.467,22      | -14.012,93     | -11.929,04     | -3.487,80      |                |                |                | -19.923,34  |
| U6199  | -6.758.132,55  | -67.850,00     | -371.569,59    | -70,00         | -108.148,60    | -426.742,01    | -255.530,15    | -38.002,63     | -7.361.190,45  | -35.027,41     | -219.207,11    |                | -404.962,41 |
| U6200  | -17.160,00     |                | -1.584,00      |                | -7.246,80      | -998,00        | -705,00        |                | -624,50        |                |                |                |             |
| U7400  |                |                |                |                | -16.099,00     |                |                |                | -3.500,00      |                |                |                |             |
| TOTALE | -52.430.705,87 | -31.507.665,82 | -25.083.443,03 | -19.580.043,92 | -28.808.953,90 | -34.421.773,60 | -30.845.254,75 | -26.153.483,90 | -40.112.619,31 | -30.112.188,67 | -33.231.209,76 | -28.939.328,76 |             |

| CODICE | DESCRIZIONE MODELLO SP                                                                                                         | 2017        | 2016        | Variazione  |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| AA2999 | <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                                     |             |             |             |
| AAA000 | <b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                                                                       | 186.031.519 | 182.136.098 | 3.895.421   |
| AAA010 | A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento                                                                                      | 302.984     | 517.957     | - 214.973   |
| 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                                                                                      | 302.984     | 517.957     | - 214.973   |
| AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                                         | 3.394.809   | 3.342.078   | 52.731      |
| AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                             | 3.091.825   | 2.824.121   | 267.704     |
| 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 | <b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                                                                        | 185.728.535 | 181.618.141 | 4.110.394   |
| AAA280 | A.II.1) Terreni                                                                                                                | -           | -           | -           |
| AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili                                                                                                  | -           | -           | -           |
| AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili                                                                                                | -           | -           | -           |
| AAA310 | A.II.2) Fabbricati                                                                                                             | 65.081.589  | 68.646.945  | - 3.565.357 |
| AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)                                                                             | 8.199       | 11.630      | - 3.431     |
| 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)                                                               | 53.075      | 49.644      | 3.431       |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)                                                                                 | 65.073.390  | 68.635.315  | - 3.561.926 |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)                                                                               | 108.432.326 | 108.147.659 | 284.666     |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)                                                                   | 43.358.936  | 39.512.344  | 3.846.592   |
| AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari                                                                                                  | 5.939.853   | 7.674.995   | - 1.735.142 |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari                                                                                                | 66.428.556  | 66.262.445  | 166.111     |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari                                                                                    | 60.488.703  | 58.587.450  | 1.901.253   |
| AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                                  | 8.067.045   | 7.350.950   | 716.094     |
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                                | 18.673.567  | 15.271.406  | 3.402.161   |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                    | 10.606.522  | 7.920.455   | 2.686.067   |
| AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi                                                                                                        | 420.933     | 669.008     | - 248.075   |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi                                                                                                      | 7.949.710   | 7.833.700   | 116.009     |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi                                                                                          | 7.528.776   | 7.164.692   | 364.084     |
| AAA470 | A.II.6) Automezzi                                                                                                              | 15.313      | -           | 15.313      |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi                                                                                                            | 589.858     | 572.358     | 17.500      |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi                                                                                                | 574.546     | 572.358     | 2.188       |
| AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte                                                                                                         | -           | -           | -           |
| AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali                                                                                       | 514.461     | 652.157     | - 137.695   |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali                                                                                     | 7.722.350   | 7.594.511   | 127.839     |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali                                                                         | 7.207.889   | 6.942.354   | 265.535     |
| AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti                                                                          | 105.689.342 | 96.624.085  | 9.065.256   |
| 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 | <b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                                     | -           | -           | -           |
| 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>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                                                                    | 198.839.480 | 115.256.465 | 83.583.015  |
| ABA000 | <b>B.I) RIMANENZE</b>                                                                                                          | 15.411.102  | 14.677.242  | 733.860     |
| ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari                                                                                                 | 14.951.024  | 14.247.166  | 703.858     |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                  | 7.349.004   | 6.958.516   | 390.488     |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti                                                                                               | 329.635     | 163.477     | 166.158     |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici                                                                                                    | 7.167.941   | 7.005.315   | 162.627     |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici                                                                                                    | 14.596      | 14.628      | - 32        |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                 | 1.252       | 2.928       | - 1.676     |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici                                                                                                      | 6.692       | 19.977      | - 13.285    |
| ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                              | -           | -           | -           |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                        | 81.904      | 82.326      | - 421       |
| ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                                                                      | -           | -           | -           |
| ABA110 | B.I.2) Rimanenze beni non sanitari                                                                                             | 460.078     | 430.076     | 30.002      |
| ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari                                                                                                   | 19.738      | 19.987      | - 249       |
| ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                                                        | 39.261      | 38.495      | 767         |
| ABA140 | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                               | 92.553      | 96.583      | - 4.030     |
| ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria                                                                                    | 68.339      | 82.819      | - 14.480    |
| ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione                                                                                         | 236.583     | 187.315     | 49.268      |
| ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                    | 3.603       | 4.878       | - 1.274     |
| ABA180 | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                                                                  | -           | -           | -           |
| ABA190 | <b>B.II) CREDITI</b>                                                                                                           | 131.748.889 | 57.191.265  | 74.557.624  |
| ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato                                                                                                        | -           | 507.706     | - 507.706   |
| 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.j) Crediti v/prefetture                                                                                                 | -           | 507.706     | - 507.706   |

| CODICE | DESCRIZIONE MODELLO SP                                                                                            | 2017        | 2016        | Variazione   |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                    | 115.478.329 | 39.840.873  | 75.637.457   |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente                                               | 11.284.212  | 7.264.658   | 4.019.554    |
| 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                                                  | -           | 1.336.123   | - 1.336.123  |
| 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  | 5.928.535   | 5.355.677    |
| 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                                | 104.194.117 | 32.576.215  | 71.617.903   |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                             | 102.411.510 | 32.576.215  | 69.835.295   |
| 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                                            | 1.782.607   | -           | 1.782.607    |
| 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                                                                                          | -           | 1.913       | 1.913        |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche                                                                     | 14.131.100  | 12.664.838  | 1.466.262    |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                     | 14.032.072  | 12.565.702  | 1.466.370    |
| 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  | 12.565.702  | 1.466.370    |
| ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire                                                                        | -           | -           | -            |
| ABA600 | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione                                                      | 99.028      | 99.136      | - 109        |
| ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                           | 136.041     | 27.585      | 108.455      |
| ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali                                                                                | 136.041     | -           | 136.041      |
| ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali                                                                    | -           | 27.585      | - 27.585     |
| ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate                                                                             | -           | -           | -            |
| ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario                                                                                          | 18.630      | 33.218      | - 14.588     |
| ABA660 | B.II.7) Crediti v/Altri                                                                                           | 1.984.790   | 4.115.133   | - 2.130.343  |
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati                                                                               | 1.124.985   | 1.137.170   | - 12.185     |
| ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie                                                                         | -           | -           | -            |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/Altri soggetti pubblici                                                                       | 114.102     | 1.283.173   | - 1.169.071  |
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/Altri soggetti pubblici per ricerca                                                           | -           | -           | -            |
| ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi                                                                                   | 745.703     | 1.694.791   | - 949.087    |
| ABA720 | B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI                                               | -           | -           | -            |
| ABA730 | B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni                                                    | -           | -           | -            |
| ABA740 | B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                                                      | -           | -           | -            |
| ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE                                                                                      | 51.679.489  | 43.387.958  | 8.291.531    |
| ABA760 | B.IV.1) Cassa                                                                                                     | 97.387      | 129.049     | - 31.662     |
| ABA770 | B.IV.2) Istituto Tesoriere                                                                                        | 51.544.621  | 43.236.125  | 8.308.495    |
| ABA780 | B.IV.3) Tesoreria Unica                                                                                           | -           | -           | -            |
| ABA790 | B.IV.4) Conto corrente postale                                                                                    | 37.482      | 22.784      | 14.698       |
| ACZ999 | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI                                                                                        | 4.470.630   | 5.474.975   | - 1.004.345  |
| 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                                                                                             | 4.470.630   | 5.474.975   | - 1.004.345  |
| ACA040 | C.II.1) Risconti attivi                                                                                           | 4.470.630   | 5.474.975   | - 1.004.345  |
| 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                                                                                               | 282.055.171 | 169.469.285 | 112.585.886  |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE                                                                                           | 147.817.721 | 137.070.775 | 10.746.946   |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI                                                                              | 152.132.452 | 78.925.245  | 73.207.207   |
| PAA020 | A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione                                                                 | 13.906.934  | -           | 13.906.934   |
| 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                                                                 | 133.941.346 | 76.054.274  | 57.887.072   |
| PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                                                 | -           | -           | -            |
| PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio                                 | 4.284.172   | 2.870.971   | 1.413.201    |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                                                   | 19.703.501  | 21.873.871  | - 2.170.370  |
| 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                                                                               | 1.782.607   | 14.342.156  | - 12.559.549 |
| PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005                                                              | -           | -           | -            |
| PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti                                  | -           | -           | -            |
| PAA200 | A.V.3) Altro                                                                                                      | 1.782.607   | 14.342.156  | - 12.559.549 |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO                                                                             | -31.316.621 | -64.964.411 | 33.647.790   |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO                                                                                | -8.064.489  | -17.778.350 | 9.713.862    |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI                                                                                       | 8.798.314   | 4.568.809   | 4.229.505    |
| PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE                                                                           | -           | -           | -            |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI                                                                                            | 3.527.721   | 3.424.573   | 103.148      |
| PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali                                                        | 2.932.000   | 2.300.000   | 632.000      |
| PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente                                                         | 408.216     | -           | 408.216      |
| 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                                                                                        | -           | -           | -            |
| PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE                                                                                       | 187.505     | 1.124.573   | - 937.068    |
| 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   | -           | 2.646.170    |
| PBA160 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato                            | 2.069.319   | -           | 2.069.319    |
| PBA170 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)                                | -           | -           | -            |
| PBA180 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca                                                                 | 180.000     | -           | 180.000      |
| PBA190 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                                        | 396.851     | -           | 396.851      |
| PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE                                                                                | 2.624.423   | 1.144.236   | 1.480.187    |
| PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione                                                                                 | -           | -           | -            |
| PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali                                                                                 | 2.245.318   | 619.052     | 1.626.266    |
| PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente                                                          | 2.245.318   | 619.052     | 1.626.266    |
| 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     | 525.184     | - 146.079    |
| 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                                                                                                         | 97.843.631  | 128.060.380 | - 30.216.749 |

| CODICE | DESCRIZIONE MODELLO SP                                                                                                  | 2017       | 2016       | Variazione   |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|
| PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI                                                                                           | 5.653.005  | 7.063.890  | - 1.410.885  |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO                                                                                                    | 56.423     | 22.419     | 34.004       |
| 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     | 22.419     | 34.004       |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA                                                                            | 6.278.528  | -          | 6.278.528    |
| PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                                                        | -          | -          | -            |
| 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                                                                                                   | 917.634    | 592.621    | 325.013      |
| PDA140 | D.V) DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                                                               | 16.219.523 | 13.475.996 | 2.743.528    |
| PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                               | 9.615.961  | 13.210.300 | - 3.594.339  |
| 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                                     | 9.615.961  | 13.210.300 | - 3.594.339  |
| PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione                                                                | 6.603.562  | 265.695    | 6.337.866    |
| 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                                                                                               | 46.141.817 | 84.976.463 | - 38.834.646 |
| PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                          | 190.496    | 33.989     | 156.508      |
| PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori                                                                                   | 45.951.320 | 84.942.474 | - 38.991.154 |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE                                                                                     | 161        | 161        | -            |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI                                                                                                  | 7.185.731  | 8.662.977  | - 1.477.246  |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE                                                 | 6.911.927  | 7.001.158  | - 89.230     |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI                                                                                                    | 8.478.881  | 6.264.696  | 2.214.186    |
| PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori                                                                                     | -          | -          | -            |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti                                                                                             | 8.033.709  | 5.441.263  | 2.592.446    |
| PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie                                                                                  | -          | -          | -            |
| PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi                                                                                            | 445.172    | 823.433    | - 378.260    |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI                                                                                             | 644.513    | 769.063    | - 124.551    |
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI                                                                                                      | 644.513    | 650.626    | - 6.114      |
| PEA010 | E.I.1) Ratei passivi                                                                                                    | -          | -          | -            |
| PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                        | -          | -          | -            |
| PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI                                                                                                  | -          | 118.437    | - 118.437    |
| PEA040 | E.II.1) Risconti passivi                                                                                                | -          | 118.437    | - 118.437    |
| 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                                                                                                                                        | 2017        | 2016        | Variazione  |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| AA0010 | A) Valore della produzione                                                                                                                                    |             |             |             |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio                                                                                                                                | 115.683.477 | 98.634.392  | 17.049.085  |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale                                                                                            | 101.715.878 | 95.308.975  | 6.406.903   |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                                          | 101.715.878 | 95.308.975  | 6.406.903   |
| 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)                                                                                                                   | 13.452.599  | 3.118.817   | 10.333.782  |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                | 13.452.599  | 3.048.100   | 10.404.499  |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                         | 1.392.647   | 2.438.590   | - 1.045.943 |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA                              | 10.529.952  | -           | 10.529.952  |
| 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                        | -           | 114.653     | - 114.653   |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                                           | 1.530.000   | 494.857     | 1.035.143   |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                   | -           | 67.417      | - 67.417    |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                       | -           | 67.417      | - 67.417    |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                                                           | -           | -           | -           |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)                                                                                                  | -           | -           | -           |
| AA0150 | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                      | -           | 3.300       | - 3.300     |
| AA0160 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                                      | -           | 3.300       | - 3.300     |
| AA0170 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                                          | -           | -           | -           |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca                                                                                                                     | 180.000     | -           | 180.000     |
| 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                                                                                         | 180.000     | -           | 180.000     |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                                    | -           | -           | -           |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati                                                                                                                      | 335.000     | 206.600     | 128.400     |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                                                                                        | - 2.665.433 | - 2.411.369 | - 254.064   |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale                                | - 2.665.433 | - 2.411.369 | - 254.064   |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi                                                                | -           | -           | -           |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                                                        | -           | -           | -           |
| AA0280 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                     | -           | -           | -           |
| 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                                                           | -           | -           | -           |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                  | 197.606.059 | 206.817.742 | - 9.211.683 |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici                                                    | 193.154.251 | 202.398.641 | - 9.244.390 |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione                            | 190.867.636 | 200.734.358 | - 9.866.723 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                            | 124.565.200 | 126.894.670 | - 2.329.470 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                                                                                         | 26.977.904  | 25.838.780  | 1.139.124   |
| AA0370 | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                                                         | -           | -           | -           |
| AA0380 | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F                                                                                                                              | 38.690.909  | 44.476.841  | - 5.785.932 |
| 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                                                                                | 633.623     | 3.524.067   | - 2.890.444 |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                              | 153.022     | 130.495     | 22.527      |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                        | 2.133.594   | 1.533.768   | 599.806     |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                            | 1.455.420   | 1.266.183   | 189.238     |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali                                                                                                                          | 227.186     | 136.184     | 91.002      |
| 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                                                                                                                              | -           | -           | -           |
| AA0500 | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione                                                                                   | 145.154     | 67.509      | 77.645      |
| 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                                                                             | -           | 63.912      | - 63.912    |
| AA0560 | A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC                                                                                                              | 116.358     | -           | 116.358     |
| AA0570 | A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                      | 189.476     | -           | 189.476     |
| 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                                   | 189.476     | -           | 189.476     |
| 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 da privati                                                             | 1.241.680   | 922.306     | 319.373     |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia                                                                                      | 3.210.128   | 3.496.794   | - 286.667   |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                      | -           | 7.160       | - 7.160     |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                    | 2.290.631   | 2.303.425   | - 12.794    |
| 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)                                             | 214.894     | 157.892     | 57.002      |
| 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) | 704.603     | 1.028.318   | - 323.714   |
| 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                                                                                                                            | 10.380.753  | 2.225.266   | 8.155.488   |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi                                                                                                                                  | 331.649     | 268.204     | 63.445      |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione                                                                                                               | 208.500     | 140.973     | 67.527      |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                                                | 208.500     | 140.973     | 67.527      |
| 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                                                                             | 6.947.588   | 260.964     | 6.686.624   |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione      | 180.717     | 165.037     | 15.680      |
| AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                     | 6.766.871   | 256         | 6.766.614   |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                            | -           | 95.671      | - 95.671    |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici                                                                                               | 149.292     | 133.340     | 15.951      |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                        | 149.292     | 133.340     | 15.951      |
| 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                                                                                                               | 2.743.725   | 1.421.784   | 1.321.941   |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back                                                                                                       | 2.517.175   | 933.270     | 1.583.905   |
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale                                                                        | -           | -           | -           |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera                                                                            | -           | -           | -           |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back                                                                                                                                 | -           | -           | -           |
| AA0930 | A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                       | 2.517.175   | 933.270     | 1.583.905   |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                                                          | 226.550     | 486.514     | - 261.964   |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale                                       | 2.235.396   | 2.303.003   | - 67.607    |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                                                                    | 2.180.075   | 2.249.413   | - 69.338    |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro                                                                                | 55.321      | 53.590      | 1.731       |
| AA0980 | A.7) Quota contributi capitale imputata all'esercizio                                                                                                         | 8.923.851   | 7.063.443   | 1.860.408   |
| 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                                                                             | 4.360.766   | 3.664.819   | 695.947     |
| 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                                                              | 1.252.232   | 838.320     | 413.912     |
| 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                                                                                       | 2.268.132   | 2.560.304   | - 292.171   |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                     | -           | -           | -           |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi                                                                                                                                  | 411.249     | 595.775     | - 184.527   |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie                                                                                                                   | 16.710      | -           | 16.710      |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari                                                                                                 | 36.770      | 169.393     | - 132.624   |

| CODICE              | DESCRIZIONE MODELLO CE                                                                      | 2017        | 2016        | Variazione  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| AA1090 A.9.C)       | Altri proventi diversi                                                                      | 357.769     | 426.382     | - 68.613    |
| AZ9999              | Totale valore della produzione (A)                                                          | 332.575.352 | 315.228.251 | 17.347.101  |
| B)                  | Costi della produzione                                                                      | -           | -           | -           |
| BA0010 B.1)         | Acquisti di beni                                                                            | 101.826.603 | 98.902.959  | 2.923.643   |
| BA0020 B.1.A)       | Acquisti di beni sanitari                                                                   | 98.473.703  | 95.796.885  | 2.676.818   |
| BA0030 B.1.A.1)     | Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                        | 55.149.646  | 55.388.845  | - 239.199   |
| BA0040 B.1.A.1.1)   | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale          | 54.264.080  | 54.411.964  | - 147.883   |
| BA0050 B.1.A.1.2)   | Medicinali senza AIC                                                                        | 885.566     | 976.882     | - 91.316    |
| BA0060 B.1.A.1.3)   | Emoderivati di produzione regionale                                                         | -           | -           | -           |
| BA0070 B.1.A.2)     | Sangue ed emocomponenti                                                                     | 1.773.900   | 1.592.906   | 180.994     |
| 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                                                                           | 1.773.900   | 1.592.906   | 180.994     |
| BA0210 B.1.A.3)     | Dispositivi medici                                                                          | 41.209.566  | 38.509.089  | 2.700.477   |
| BA0220 B.1.A.3.1)   | Dispositivi medici                                                                          | 28.834.685  | 26.851.477  | 1.983.208   |
| BA0230 B.1.A.3.2)   | Dispositivi medici impiantabili attivi                                                      | 4.978.321   | 3.977.912   | 1.000.409   |
| BA0240 B.1.A.3.3)   | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                               | 7.396.560   | 7.679.700   | - 283.140   |
| BA0250 B.1.A.4)     | Prodotti dietetici                                                                          | 72.442      | 59.035      | 13.407      |
| BA0260 B.1.A.5)     | Materiali per la profilassi (vaccini)                                                       | 1.402       | 3.012       | - 1.609     |
| BA0270 B.1.A.6)     | Prodotti chimici                                                                            | 63.803      | 116.087     | - 52.283    |
| BA0280 B.1.A.7)     | Materiali e prodotti per uso veterinario                                                    | -           | -           | -           |
| BA0290 B.1.A.8)     | Altri beni e prodotti sanitari                                                              | 202.943     | 127.911     | 75.032      |
| BA0300 B.1.A.9)     | Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                       | -           | -           | -           |
| BA0310 B.1.B)       | Acquisti di beni non sanitari                                                               | 3.352.900   | 3.106.074   | 246.826     |
| BA0320 B.1.B.1)     | Prodotti alimentari                                                                         | 925.513     | 946.566     | - 21.054    |
| BA0330 B.1.B.2)     | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in oenere                               | 259.720     | 253.138     | 6.582       |
| BA0340 B.1.B.3)     | Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                     | 1.396.365   | 1.149.459   | 246.907     |
| BA0350 B.1.B.4)     | Supporti informatici e cancelleria                                                          | 495.341     | 473.727     | 21.614      |
| BA0360 B.1.B.5)     | Materiale per la manutenzione                                                               | 242.144     | 219.063     | 23.081      |
| BA0370 B.1.B.6)     | Altri beni e prodotti non sanitari                                                          | 33.817      | 64.121      | - 30.304    |
| BA0380 B.1.B.7)     | Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                   | -           | -           | -           |
| BA0390 B.2)         | Acquisti di servizi                                                                         | 38.688.574  | 38.644.634  | 43.939      |
| BA0400 B.2.A)       | Acquisti servizi sanitari                                                                   | 9.948.009   | 11.039.448  | - 1.091.439 |
| 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     | 79.999      | 32.966      |
| 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     | 79.999      | 32.966      |
| 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                                          | -           | -           | -           |
| 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                                                | 432.055     | 572.207     | - 140.153   |
| 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                                                                                | -           | 43.229      | - 43.229    |
| BA1140 B.2.A.12)    | Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria                                 | 103.064     | 528.978     | - 96.924    |
| 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                                   | 103.064     | 89.429      | 13.635      |
| 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)                          | 2.560.625   | 2.753.607   | - 192.982   |
| BA1210 B.2.A.13.1)  | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | -           | 2.170       | - 2.170     |

| CODICE               | DESCRIZIONE MODELLO CE                                                                                                                                                           | 2017        | 2016        | Variazione |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| BA1220 B.2.A.13.2)   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica                                                                                    | 1.760.633   | 1.776.487   | - 15.854   |
| 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)                                             | 799.992     | 126.744     | 673.248    |
| 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) | -           | 848.207     | - 848.207  |
| 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                                                                                                                                          | 57.650      | 65.800      | - 8.150    |
| 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                                                                                                                                             | 57.650      | 65.800      | - 8.150    |
| BA1340 B.2.A.14.6)   | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                       | -           | -           | -          |
| BA1350 B.2.A.15)     | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                                                                                  | 2.564.863   | 2.887.573   | - 322.710  |
| BA1360 B.2.A.15.1)   | Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                               | -           | -           | -          |
| BA1370 B.2.A.15.2)   | Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                                         | -           | -           | -          |
| BA1380 B.2.A.15.3)   | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato                                                                       | 2.464.781   | 2.767.431   | - 302.650  |
| BA1390 B.2.A.15.3.A) | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                                                                                       | 757.105     | 546.664     | 210.441    |
| BA1400 B.2.A.15.3.B) | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                                                                                           | 997.266     | 1.410.311   | - 413.045  |
| BA1410 B.2.A.15.3.C) | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato                                                                                                   | 277.383     | 301.065     | - 23.682   |
| BA1420 B.2.A.15.3.D) | Indennità a personale universitario - area sanitaria                                                                                                                             | 433.026     | 509.391     | - 76.364   |
| BA1430 B.2.A.15.3.E) | Lavoro interinale - area sanitaria                                                                                                                                               | -           | -           | -          |
| 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                                                                                                                    | 100.083     | 120.143     | - 20.060   |
| BA1460 B.2.A.15.4.A) | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                           | 100.083     | 120.143     | - 20.060   |
| 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                                                                                                                     | 4.116.787   | 4.590.832   | - 474.045  |
| BA1500 B.2.A.16.1)   | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                             | 9.363       | 65.910      | - 56.546   |
| 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                                                                                                                                                | 4.107.424   | 4.524.923   | - 417.499  |
| 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                                                                                                                                                 | 28.740.565  | 27.605.187  | 1.135.378  |
| BA1570 B.2.B.1)      | Servizi non sanitari                                                                                                                                                             | 27.857.907  | 26.627.524  | 1.230.383  |
| BA1580 B.2.B.1.1)    | Lavanderia                                                                                                                                                                       | 1.512.561   | 1.512.632   | - 71       |
| BA1590 B.2.B.1.2)    | Pulizia                                                                                                                                                                          | 5.159.135   | 5.125.550   | 33.585     |
| BA1600 B.2.B.1.3)    | Mensa                                                                                                                                                                            | 923.081     | 936.295     | - 13.214   |
| BA1610 B.2.B.1.4)    | Riscaldamento                                                                                                                                                                    | -           | -           | -          |
| BA1620 B.2.B.1.5)    | Servizi di assistenza informatica                                                                                                                                                | 74.056      | 99.604      | - 25.548   |
| BA1630 B.2.B.1.6)    | Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                                                                                 | 92.317      | 43.120      | 49.198     |
| BA1640 B.2.B.1.7)    | Smaltimento rifiuti                                                                                                                                                              | 1.498.288   | 1.458.032   | 40.256     |
| BA1650 B.2.B.1.8)    | Utenze telefoniche                                                                                                                                                               | 74.157      | 98.685      | - 24.508   |
| BA1660 B.2.B.1.9)    | Utenze elettricità                                                                                                                                                               | 4.111.472   | 3.964.702   | 146.770    |
| BA1670 B.2.B.1.10)   | Altre utenze                                                                                                                                                                     | 672.500     | 685.382     | - 12.882   |
| BA1680 B.2.B.1.11)   | Premi di assicurazione                                                                                                                                                           | 4.995.979   | 4.269.291   | 726.688    |
| BA1690 B.2.B.1.11.A) | Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                                                                                                                      | 3.257.657   | 3.275.553   | - 17.896   |
| BA1700 B.2.B.1.11.B) | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                                                                                                                | 1.738.322   | 993.738     | 744.584    |
| BA1710 B.2.B.1.12)   | Altri servizi non sanitari                                                                                                                                                       | 8.744.361   | 8.434.252   | 310.109    |
| BA1720 B.2.B.1.12.A) | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                               | -           | -           | -          |
| BA1730 B.2.B.1.12.B) | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                                                                                            | 58.917      | 42.259      | 16.658     |
| BA1740 B.2.B.1.12.C) | Altri servizi non sanitari da privato                                                                                                                                            | 8.685.444   | 8.391.993   | 293.451    |
| BA1750 B.2.B.2)      | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                                                                               | 303.211     | 404.152     | - 100.941  |
| BA1760 B.2.B.2.1)    | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                            | 7.176       | 14.195      | - 7.020    |
| BA1770 B.2.B.2.2)    | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                                                      | 30.500      | 30.529      | - 29       |
| BA1780 B.2.B.2.3)    | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                                                                                    | 265.535     | 359.428     | - 93.893   |
| BA1790 B.2.B.2.3.A)  | Consulenze non sanitarie da privato                                                                                                                                              | 176.448     | 218.657     | - 42.208   |
| BA1800 B.2.B.2.3.B)  | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                                                                                                | 48.561      | 70.288      | - 21.727   |
| 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                                                                                                                                           | 17.334      | -           | 17.334     |
| BA1830 B.2.B.2.3.E)  | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                                                                                                | 23.192      | 70.483      | - 47.291   |
| BA1840 B.2.B.2.4)    | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                                                                                                                | -           | -           | -          |
| BA1850 B.2.B.2.4.A)  | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                       | -           | -           | -          |
| BA1860 B.2.B.2.4.B)  | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università                                                                      | -           | -           | -          |
| BA1870 B.2.B.2.4.C)  | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                                                                         | -           | -           | -          |
| BA1880 B.2.B.3)      | Formazione (esternalizzata e non)                                                                                                                                                | 579.448     | 573.611     | 5.837      |
| BA1890 B.2.B.3.1)    | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                                                                                                    | 62.228      | 179.985     | - 117.757  |
| BA1900 B.2.B.3.2)    | Formazione (esternalizzata e non) da privato                                                                                                                                     | 517.220     | 393.626     | 123.594    |
| BA1910 B.3)          | Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria)                                                                                                                           | 12.415.236  | 12.811.944  | - 396.708  |
| BA1920 B.3.A)        | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze                                                                                                                       | 3.112.938   | 3.004.185   | 108.752    |
| BA1930 B.3.B)        | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                                                                                                                            | 99.162      | 216.525     | - 117.364  |
| BA1940 B.3.C)        | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                                                            | 8.460.156   | 9.132.591   | - 672.435  |
| BA1950 B.3.D)        | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                                                                                                                                    | 1.402       | 3.673       | - 2.271    |
| BA1960 B.3.E)        | Manutenzione e riparazione agli automezzi                                                                                                                                        | 10.791      | 9.842       | 949        |
| BA1970 B.3.F)        | Altre manutenzioni e riparazioni                                                                                                                                                 | 730.788     | 445.128     | 285.660    |
| BA1980 B.3.G)        | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                          | -           | -           | -          |
| BA1990 B.4)          | Godimento di beni di terzi                                                                                                                                                       | 4.315.594   | 4.359.770   | - 44.176   |
| BA2000 B.4.A)        | Fitti passivi                                                                                                                                                                    | -           | -           | -          |
| BA2010 B.4.B)        | Canoni di noleggio                                                                                                                                                               | 4.315.594   | 4.359.770   | - 44.176   |
| BA2020 B.4.B.1)      | Canoni di noleggio - area sanitaria                                                                                                                                              | 4.127.197   | 4.115.449   | 11.748     |
| BA2030 B.4.B.2)      | Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                                                                                                          | 188.397     | 244.321     | - 55.924   |
| 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                                                                                                                                                       | 157.044.574 | 155.011.056 | 2.033.518  |
| BA2090 B.5)          | Personale del ruolo sanitario                                                                                                                                                    | 135.348.156 | 133.903.433 | 1.444.722  |
| BA2100 B.5.A)        | Costo del personale dirigente ruolo sanitario                                                                                                                                    | 72.924.459  | 72.280.387  | 644.072    |
| BA2110 B.5.A.1)      | Costo del personale dirigente medico                                                                                                                                             | 68.067.066  | 67.177.154  | 889.911    |
| BA2120 B.5.A.1.1)    | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                                                                                                                       | 63.909.451  | 64.877.350  | - 967.899  |
| BA2130 B.5.A.1.2)    | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                                                                                                                         | 4.157.615   | 2.299.804   | 1.857.811  |
| BA2140 B.5.A.1.3)    | Costo del personale dirigente medico - altro                                                                                                                                     | -           | -           | -          |
| BA2150 B.5.A.2)      | Costo del personale dirigente non medico                                                                                                                                         | 4.857.393   | 5.103.232   | - 245.839  |
| BA2160 B.5.A.2.1)    | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato                                                                                                                   | 4.827.241   | 5.057.773   | - 230.532  |
| BA2170 B.5.A.2.2)    | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato                                                                                                                     | 30.152      | 45.459      | - 15.307   |
| BA2180 B.5.A.2.3)    | Costo del personale dirigente non medico - altro                                                                                                                                 | -           | -           | -          |
| BA2190 B.5.B)        | Costo del personale comparto ruolo sanitario                                                                                                                                     | 62.423.697  | 61.623.047  | 800.650    |
| BA2200 B.5.B.1)      | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato                                                                                                               | 58.823.863  | 58.509.683  | 314.180    |
| BA2210 B.5.B.2)      | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato                                                                                                                 | 3.599.834   | 3.113.364   | 486.470    |
| BA2220 B.5.B.3)      | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                                                                                                                             | -           | -           | -          |
| BA2230 B.6)          | Personale del ruolo professionale                                                                                                                                                | 370.134     | 381.286     | - 11.153   |
| BA2240 B.6.A)        | Costo del personale dirigente ruolo professionale                                                                                                                                | 248.732     | 259.815     | - 11.083   |
| BA2250 B.6.A.1)      | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato                                                                                                          | 248.732     | 259.815     | - 11.083   |
| 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                                                                                                                                 | 121.402     | 121.471     | - 69       |
| BA2290 B.6.B.1)      | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato                                                                                                           | 121.402     | 121.471     | - 69       |
| 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                                                                                                                                                      | 16.855.285  | 16.280.588  | 574.697    |
| BA2330 B.7.A)        | Costo del personale dirigente ruolo tecnico                                                                                                                                      | 69.365      | 70.202      | - 837      |

| CODICE              | DESCRIZIONE MODELLO CE                                                                            | 2017        | 2016        | Variazione  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| BA2340 B.7.A.1)     | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                                 | 69.365      | 70.202      | - 837       |
| 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                                                        | 16.785.921  | 16.210.386  | 575.535     |
| BA2380 B.7.B.1)     | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                                  | 14.998.931  | 15.051.056  | - 52.125    |
| BA2390 B.7.B.2)     | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                                    | 1.786.990   | 1.159.330   | 627.659     |
| BA2400 B.7.B.3)     | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                                | -           | -           | -           |
| BA2410 B.8)         | Personale del ruolo amministrativo                                                                | 4.470.999   | 4.445.748   | 25.250      |
| BA2420 B.8.A)       | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo                                                | 608.935     | 616.905     | - 7.970     |
| BA2430 B.8.A.1)     | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                          | 608.935     | 616.905     | - 7.970     |
| 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                                                 | 3.862.064   | 3.828.844   | 33.220      |
| BA2470 B.8.B.1)     | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                           | 3.862.064   | 3.828.844   | 33.220      |
| BA2480 B.8.B.2)     | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                             | -           | -           | -           |
| BA2490 B.8.B.3)     | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                                         | -           | -           | -           |
| BA2500 B.9)         | Oneri diversi di gestione                                                                         | 1.623.911   | 1.341.247   | 282.664     |
| BA2510 B.9.A)       | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)                                                             | 844.264     | 693.854     | 150.410     |
| BA2520 B.9.B)       | Perdite su crediti                                                                                | -           | -           | -           |
| BA2530 B.9.C)       | Altri oneri diversi di gestione                                                                   | 779.646     | 647.393     | 132.254     |
| BA2540 B.9.C.1)     | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale           | 679.080     | 572.107     | 106.973     |
| BA2550 B.9.C.2)     | Altri oneri diversi di gestione                                                                   | 100.567     | 75.286      | 25.281      |
| BA2560              | Totale Ammortamenti                                                                               | 10.018.123  | 10.059.127  | - 41.005    |
| BA2570 B.10)        | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                                                   | 267.704     | 266.634     | 1.069       |
| BA2580 B.11)        | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali                                                     | 9.750.419   | 9.792.493   | - 42.074    |
| BA2590 B.12)        | Ammortamento dei fabbricati                                                                       | 3.850.023   | 3.842.120   | 7.903       |
| BA2600 B.12.A)      | Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                             | 3.431       | 3.431       | -           |
| BA2610 B.12.B)      | Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                               | 3.846.592   | 3.838.689   | 7.903       |
| BA2620 B.13)        | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                               | 5.900.396   | 5.950.373   | - 49.977    |
| 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                                                                        | - 733.860   | 1.723.006   | - 2.456.866 |
| BA2670 B.15.A)      | Variazione rimanenze sanitarie                                                                    | - 703.858   | 1.698.883   | - 2.402.741 |
| BA2680 B.15.B)      | Variazione rimanenze non sanitarie                                                                | - 30.002    | 24.123      | - 54.125    |
| BA2690 B.16)        | Accantonamenti dell'esercizio                                                                     | 6.669.087   | 2.204.745   | 4.464.341   |
| BA2700 B.16.A)      | Accantonamenti per rischi                                                                         | 2.334.389   | 1.135.693   | 1.198.696   |
| BA2710 B.16.A.1)    | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                              | 1.926.173   | 1.135.693   | 790.480     |
| BA2720 B.16.A.2)    | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                               | 408.216     | -           | 408.216     |
| 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                                                                   | -           | -           | -           |
| BA2760 B.16.B)      | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)                                                    | -           | -           | -           |
| BA2770 B.16.C)      | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                     | 2.546.170   | -           | 2.546.170   |
| BA2780 B.16.C.1)    | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 2.069.319   | -           | 2.069.319   |
| BA2790 B.16.C.2)    | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     | -           | -           | -           |
| BA2800 B.16.C.3)    | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | 180.000     | -           | 180.000     |
| BA2810 B.16.C.4)    | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | 296.851     | -           | 296.851     |
| BA2820 B.16.D)      | Altri accantonamenti                                                                              | 1.788.528   | 1.069.052   | 719.476     |
| BA2830 B.16.D.1)    | Accantonamenti per interessi di mora                                                              | 162.262     | 450.000     | - 287.738   |
| 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 contratti: dirigenza medica                                                          | 696.015     | 268.148     | 427.867     |
| BA2870 B.16.D.5)    | Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica                                                      | 65.324      | 23.928      | 41.396      |
| BA2880 B.16.D.6)    | Acc. Rinnovi contratti: comparto                                                                  | 864.927     | 326.976     | 537.951     |
| BA2890 B.16.D.7)    | Altri accantonamenti                                                                              | -           | -           | -           |
| IB29999             | Totale costi della produzione (B)                                                                 | 331.667.840 | 325.058.490 | 6.609.351   |
| C)                  | Proventi e oneri finanziari                                                                       | -           | -           | -           |
| CA0010 C.1)         | Interessi attivi                                                                                  | 1           | 87          | - 86        |
| CA0020 C.1.A)       | Interessi attivi su c/tesoreria unica                                                             | -           | -           | -           |
| CA0030 C.1.B)       | Interessi attivi su c/c postali e bancari                                                         | 1           | 87          | - 86        |
| 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                                                                                 | 581.650     | 522.716     | 58.934      |
| CA0120 C.3.A)       | Interessi passivi su anticipazioni di cassa                                                       | -           | -           | -           |
| CA0130 C.3.B)       | Interessi passivi su mutui                                                                        | 181.753     | 220.303     | - 38.550    |
| CA0140 C.3.C)       | Altri interessi passivi                                                                           | 399.897     | 302.413     | 97.484      |
| CA0150 C.4)         | Altri oneri                                                                                       | -           | -           | -           |
| CA0160 C.4.A)       | Altri oneri finanziari                                                                            | -           | -           | -           |
| CA0170 C.4.B)       | Perdite su cambi                                                                                  | -           | -           | -           |
| CZ9999              | Totale proventi/oneri finanziari (C)                                                              | 581.649     | 522.629     | 59.019      |
| 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                                                                             | 9.252.008   | 10.876.153  | - 1.624.145 |
| EA0020 E.1.A)       | Plusvalenze                                                                                       | -           | -           | -           |
| EA0030 E.1.B)       | Altri proventi straordinari                                                                       | 9.252.008   | 10.876.153  | - 1.624.145 |
| EA0040 E.1.B.1)     | Proventi da donazioni e liberalità diverse                                                        | -           | -           | -           |
| EA0050 E.1.B.2)     | Sopravvenienze attive                                                                             | 7.563.925   | 10.495.442  | - 2.931.516 |
| EA0060 E.1.B.2.1)   | Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -           | -           | -           |
| EA0070 E.1.B.2.2)   | Sopravvenienze attive v/terzi                                                                     | 7.563.925   | 10.495.442  | - 2.931.516 |
| 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                                               | 5.573       | 156.026     | - 150.453   |
| 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                             | 2.415.408   | 1.983.620   | 431.789     |
| EA0140 E.1.B.2.2.G) | Altre sopravvenienze attive v/terzi                                                               | 5.142.944   | 8.355.796   | - 3.212.852 |
| EA0150 E.1.B.3)     | Insussistenze attive                                                                              | 1.688.083   | 380.712     | 1.307.371   |
| EA0160 E.1.B.3.1)   | Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -           | -           | -           |
| EA0170 E.1.B.3.2)   | Insussistenze attive v/terzi                                                                      | 1.688.083   | 380.712     | 1.307.371   |
| 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                                                | -           | 380.712     | - 380.712   |
| 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                                                                | 1.688.083   | -           | 1.688.083   |
| EA0250 E.1.B.4)     | Altri proventi straordinari                                                                       | -           | -           | -           |
| EA0260 E.2)         | Oneri straordinari                                                                                | 6.657.042   | 7.546.825   | - 889.783   |
| EA0270 E.2.A)       | Minusvalenze                                                                                      | -           | -           | -           |
| EA0280 E.2.B)       | Altri oneri straordinari                                                                          | 6.657.042   | 7.546.825   | - 889.783   |
| 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                                                                            | 5.087.947   | 6.904.975   | - 1.817.028 |
| EA0320 E.2.B.3.1)   | Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                | -           | 7.978       | - 7.978     |
| EA0330 E.2.B.3.1.A) | Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale        | -           | -           | -           |

| CODICE | DESCRIZIONE MODELLO CE                                                                                        | 2017        | 2016         | Variazione  |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | -           | 7.978        | - 7.978     |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi                                                                     | -           | 6.896.997    | - 1.809.050 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | 5.087.947   | -            | -           |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale                                             | -           | -            | -           |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               | 330.935     | 508.839      | - 177.904   |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           | 178.866     | 239.062      | - 60.196    |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | 102.973     | 53.981       | 48.992      |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | 49.096      | 215.796      | - 166.700   |
| 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                           | -           | -            | -           |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi                                                             | 4.332.984   | 6.170.638    | - 1.837.654 |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive                                                                                | 424.028     | 217.520      | 206.508     |
| EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | 1.569.095   | 641.850      | 927.245     |
| EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi                                                                      | -           | -            | -           |
| EA0490 | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | 1.569.095   | 641.850      | 927.245     |
| 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                            | -           | -            | -           |
| EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi                                                              | -           | -            | -           |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari                                                                             | 1.569.095   | 641.850      | 927.245     |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)                                                                      | -           | -            | -           |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)                                                       | 2.594.966   | 3.329.329    | - 734.363   |
|        | Imposte e tasse                                                                                               | 2.720.829   | - 7.023.539  | 9.744.368   |
| YA0010 | Y.1) IRAP                                                                                                     | -           | -            | -           |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente                                                                   | 10.698.882  | 10.655.770   | 43.112      |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                               | 10.485.610  | 10.372.936   | 112.674     |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)                                           | 67.251      | 67.952       | - 701       |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale                                                                  | 146.020     | 214.882      | - 68.861    |
| YA0060 | Y.2) IRES                                                                                                     | -           | -            | -           |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività Istituzionale                                                                         | 86.436      | 99.041       | - 12.605    |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale                                                                           | 86.436      | 99.041       | - 12.605    |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)                                              | -           | -            | -           |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse                                                                                        | -           | -            | -           |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO                                                                                        | 10.785.318  | 10.754.811   | 30.507      |
|        |                                                                                                               | - 8.064.489 | - 17.778.350 | 9.713.862   |

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

Regione: Sardegna

Sede: Cagliari

**Verbale n. 18 del COLLEGIO SINDACALE del 12/11/2018**

In data 12/11/2018 alle ore 8,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**ANTONIO BEGLIUTTI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**NATALIA MANCA**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**FRANCESCO TALARICO**

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1. verbalizzazione relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31.12.2017;
2. incontro con il nuovo responsabile del servizio personale dott.ssa Maria Teresa Garau al fine di programmare le successive verifiche del collegio sindacale.

**ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

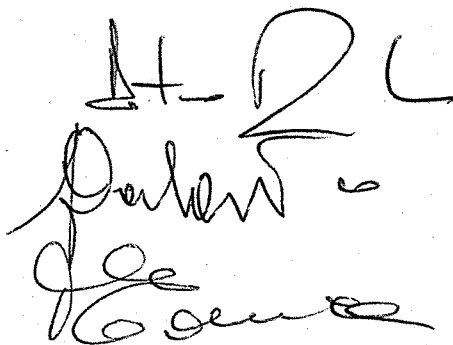
Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12,00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



**BILANCIO D'ESERCIZIO**

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

Regione Sardegna

**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2017**

In data 12/11/2018 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 2017.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Antonio Begliutti, Natalia Manca e Francesco Talarico.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 2316

del 29/10/2018, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 31/10/2018

con nota prot. n. 9196 del 31/10/2018 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 € 8.064.489,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 9.713.861,00, pari al 54,64 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2017, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

| Stato Patrimoniale    | Bilancio di esercizio (2016) | Bilancio d'esercizio 2017 | Differenza             |
|-----------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|
| Immobilizzazioni      | € 182.136.098,00             | € 186.031.519,00          | € 3.895.421,00         |
| Attivo circolante     | € 115.256.465,00             | € 198.839.480,00          | € 83.583.015,00        |
| Ratei e risconti      | € 5.474.975,00               | € 4.470.630,00            | € -1.004.345,00        |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>€ 302.867.538,00</b>      | <b>€ 389.341.629,00</b>   | <b>€ 86.474.091,00</b> |
| Patrimonio netto      | € 169.469.285,00             | € 282.055.171,00          | € 112.585.886,00       |
| Fondi                 | € 4.568.809,00               | € 8.798.314,00            | € 4.229.505,00         |
| T.F.R.                |                              |                           | € 0,00                 |
| Debiti                | € 128.060.380,00             | € 97.843.631,00           | € -30.216.749,00       |
| Ratei e risconti      | € 769.064,00                 | € 644.513,00              | € -124.551,00          |
| <b>Totale passivo</b> | <b>€ 302.867.538,00</b>      | <b>€ 389.341.629,00</b>   | <b>€ 86.474.091,00</b> |
| <b>Conti d'ordine</b> | <b>€ 672.041,00</b>          | <b>€ 672.041,00</b>       | <b>€ 0,00</b>          |

| Conto economico                                  | Bilancio di esercizio ( 2016 ) | Bilancio di esercizio 2017 | Differenza             |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Valore della produzione                          | € 315.228.251,00               | € 332.575.352,00           | € 17.347.101,00        |
| Costo della produzione                           | € 325.058.490,00               | € 331.867.840,00           | € 6.809.350,00         |
| <b>Differenza</b>                                | <b>€ -9.830.239,00</b>         | <b>€ 707.512,00</b>        | <b>€ 10.537.751,00</b> |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -522.629,00                  | € -581.649,00              | € -59.020,00           |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- |                                |                            | € 0,00                 |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 3.329.329,00                 | € 2.594.966,00             | € -734.363,00          |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € -7.023.539,00                | € 2.720.829,00             | € 9.744.368,00         |
| Imposte dell'esercizio                           | € 10.754.811,00                | € 10.785.318,00            | € 30.507,00            |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | <b>€ -17.778.350,00</b>        | <b>€ -8.064.489,00</b>     | <b>€ 9.713.861,00</b>  |

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2017 e relativo bilancio d'esercizio:

| Conto economico                                  | Bilancio di previsione ( 2017 ) | Bilancio di esercizio 2017 | Differenza      |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------|
| Valore della produzione                          | € 306.360.000,00                | € 332.575.352,00           | € 26.215.352,00 |
| Costo della produzione                           | € 337.695.000,00                | € 331.867.840,00           | € -5.827.160,00 |
| <b>Differenza</b>                                | € -31.335.000,00                | € 707.512,00               | € 32.042.512,00 |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -282.000,00                   | € -581.649,00              | € -299.649,00   |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- |                                 |                            | € 0,00          |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               |                                 | € 2.594.966,00             | € 2.594.966,00  |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € -31.617.000,00                | € 2.720.829,00             | € 34.337.829,00 |
| Imposte dell'esercizio                           | € 11.370.000,00                 | € 10.785.318,00            | € -584.682,00   |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | € -42.987.000,00                | € -8.064.489,00            | € 34.922.511,00 |

|                                               |                         |
|-----------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Patrimonio netto</b>                       | <b>€ 282.055.171,00</b> |
| Fondo di dotazione                            | € 147.817.721,00        |
| Finanziamenti per investimenti                | € 152.132.452,00        |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | € 19.703.501,00         |
| Contributi per ripiani perdite                | € 1.782.607,00          |
| Riserve di rivalutazione                      |                         |
| Altre riserve                                 |                         |
| Utili (perdite) portati a nuovo               | € -31.316.621,00        |
| <b>Utile (perdita) d'esercizio</b>            | <b>€ -8.064.489,00</b>  |

La perdita di € 8.064.489,00

|                                        |                                                                                                                                |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> 1) | Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2017 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 2) | Riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;                                                                 |

☒ 3)

Non vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Confrontando i dati del bilancio di esercizio 2017, rispetto a quelli al 31.12.2016, emerge un miglioramento del risultato economico complessivo. La riduzione sensibile della perdita di esercizio di oltre il 50% rispetto alla perdita al 31.12.2016 è da attribuire in modo particolare alle risorse riconosciute dalla Regione Sardegna a titolo aggiuntivo per far fronte alla copertura dei fattori produttivi dell'azienda. L'ammontare di queste risorse ulteriori, indicate e classificate nel conto economico alla voce contributi in conto esercizio, "Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA", per un valore di euro 10.529.952, consentono all'azienda di avere un risultato positivo dell'area caratteristica per euro 707.512.

Occorre ricordare che nel 2016, non essendoci tale voce aggiuntiva di contributi della Regione, la perdita per l'area caratteristica era stata di euro 9.830.239.

Confrontando il valore della produzione 2017 e 2016, con l'esclusione del contributo aggiuntivo della Regione, il totale ricavi del 2017 risulta superiore al totale ricavi 2016 di euro 6.817.149, mentre i costi della produzione 2017, risultano superiori a quelli del 2016 per euro 6.809.350. I dati confermano quindi un quasi identico incremento per ricavi e costi della produzione, se analizzati escludendo il maggiore contributo riconosciuto dalla regione a titolo di acconto per la copertura dello squilibrio dei bilanci relativo all'anno 2017.

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 31.12.2017, 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 2017 vi è stato un incremento di tale voce contabile per effetto di nuove acquisizioni.

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 evidenzia un incremento rispetto ai valori esistenti al 31.12.2016.

L'incremento più sensibile 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, significativo sono anche le nuove acquisizioni di attrezzature sanitarie e scientifiche, per euro 3.982.659.

Nelle immobilizzazioni materiali si rileva anche l'incremento per il riscatto di un autovettura, utilizzata dall'azienda in seguito ad un contratto di leasing ed avente la finalità di effettuare il trasporto trapianti.

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.)

La voce crediti nel bilancio al 31.12.2017 è caratterizzata, fra le altre cose, dalle note dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza sociale n. 11005 del 02.05.2018 e n. 11380 del 07.05.2018 con le quali sono state fornite all'Azienda specifiche istruzioni per la chiusura del bilancio. Si è proceduto ad eseguire la circolarizzazione delle partite creditorie nei confronti della RAS e delle partite creditorie intercompany fra le Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Tale processo di circolarizzazione ha comportato la revisione delle partite creditorie storiche attraverso la movimentazione delle partite economiche straordinarie. Sempre relativamente ai crediti, nel 2017 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 31/12/2017.)

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 31.12.2017, 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 una polizza Am Trust onerata di una franchigia di euro 160.000,00 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 di euro 160.000,00.

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 medio BCE riferito agli anni 2013-2017 su fatture non pagate al 31.12.2017 riferite allo stesso periodo.

Relativamente alla voce altri fondi rischi, nel bilancio al 31.12.2016, risultavano accantonati dall'anno 2015 euro 673.895,39 per oneri derivanti dall'accorpamento dei Presidi Businco e Cao, avvenuto in data 01.07.2015, per le difficoltà relative alle stime su base semestrale dei costi di funzionamento degli stessi. Tale importo, a seguito delle attività di riconciliazione delle partite economiche e finanziarie, avvenute nell'esercizio 2017, e della conseguente definizione delle effettive partite esistenti nei confronti dell'Azienda per la Tutela della Salute – ASSL di Cagliari, è stato stralciato, facendo emergere una insussistenza in bilancio.

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 2017 in conformità a quanto prescritto con la circolare MEF – RGS- Prot. 69826 del 13.04.2017.

Circa la voce altri fondi per oneri e spese, rispetto a quanto indicato nel bilancio al 31.12.2016, in cui erano stati accantonati euro 46.078,65 per la stima di conguagli per utenze d'acqua di anni precedenti, l'azienda ha ritenuto opportuno procedere allo stralcio di tali fondi, in quanto stimati insussistenti.

**Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Relativamente ai debiti, nel bilancio al 31.12.2017, viene iscritto il debito residuo del mutuo chirografario e relativo all'accollo del mutuo acceso originariamente dalla ex ASL di Cagliari.

Anche per il bilancio 2017, si può affermare che l'anzianità dei debiti fa riferimento prevalentemente ai rapporti con i fornitori di beni e servizi relativi all'anno 2017.

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

Circa i debiti verso fornitori si riscontra un importante diminuzione degli stessi rispetto alla stessa voce al 31.12.2016.

(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 2017. L'azienda Brotzu nell'anno 2017 ha provveduto al pagamento delle obbligazioni correnti con un ritardo medio di circa 50 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            | € 672.041,00 |

(Eventuali annotazioni)

Si riferiscono agli impegni per la quota capitale sul project financing inerente i due presidi ospedalieri Cao e Microcitemico. E' in corso da parte dell'azienda una verifica per accertare l'attuale valore da iscrivere in bilancio.

**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 10.785.318, si riferiscono all'irap per euro 10.698.882 e l'ires per euro 88.436. Complessivamente il totale delle imposte sui redditi iscritte nell'anno 2017 non si discostano in misura rilevante rispetto a quelle iscritte nell'anno 2016.

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

|          |                 |
|----------|-----------------|
| I.R.A.P. | € 10.698.882,00 |
| I.R.E.S. | € 88.436,00     |

#### Costo del personale

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Personale ruolo sanitario</b>      | € 135.348.156,00 |
| Dirigenza                             | € 72.924.459,00  |
| Comparto                              | € 62.423.697,00  |
| <b>Personale ruolo professionale</b>  | € 370.134,00     |
| Dirigenza                             | € 248.732,00     |
| Comparto                              | € 121.402,00     |
| <b>Personale ruolo tecnico</b>        | € 16.855.285,00  |
| Dirigenza                             | € 69.364,00      |
| Comparto                              | € 16.785.921,00  |
| <b>Personale ruolo amministrativo</b> | € 4.470.999,00   |
| Dirigenza                             | € 608.935,00     |
| Comparto                              | € 3.862.064,00   |
| <b>Totale generale</b>                | € 157.044.574,00 |

#### 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 2016 del 1,31%.

Dal confronto fra il costo del personale e il totale del costo della produzione dell'azienda del 2017, si rileva una percentuale di incidenza del 47,32% rispetto alla percentuale del 47,69% dell'anno 2016.

- 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 2017 all'utilizzo di soggetti esterni (Cooperative di servizi), il cui costo ammonta complessivamente ad euro 3.469.307,63, da attribuire a servizi non sanitari. 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 € 55.222.088,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento 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 | € 102.023.919,00 |
|---------|------------------|

(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. L'importanza di tale voce è evidente in un'azienda ospedaliera come il Brotzu. Complessivamente i costi per tale voce subiscono un leggero incremento rispetto alle stesse voci di costo dell'esercizio immediatamente precedente.

**Ammortamento immobilizzazioni**

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Importo (A+B)   | € 10.018.123,00 |
| Immateriali (A) | € 267.704,00    |
| Materiali (B)   | € 9.750.419,00  |

Eventuali annotazioni

Complessivamente gli ammortamenti non si discostano in misura significativa rispetto ai valori contabilizzati nell'esercizio 2016.

**Proventi e oneri finanziari**

|          |               |
|----------|---------------|
| Importo  | € -581.649,00 |
| Proventi | € 1,00        |
| Oneri    | € 581.650,00  |

Eventuali annotazioni

Gli oneri finanziari comprendono in modo particolare gli interessi passivi di mora per euro 397.550 e gli interessi passivi sulla rata di mutuo a valere sul project financing relativo ai presidi ospedalieri Businco e Microcitemico per euro 181.753.

**Proventi e oneri straordinari**

|          |                |
|----------|----------------|
| Importo  | € 2.594.966,00 |
| Proventi | € 9.252.008,00 |
| Oneri    | € 6.657.042,00 |

Eventuali annotazioni

La voce sopravvenienze indica, sia per quelle attive che per quelle passive, la contabilizzazione 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 comportato 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 115.683.477. L'importo ha subito un incremento rispetto al valore contabilizzato nell'anno 2016: infatti il bilancio al 31.12.2016 accoglieva contributi in conto esercizio per euro 98.634.392. A tal proposito, significativo è il contributo relativo alle risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA per euro 10.529.952, non presente nel 2016.

**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.)

Il Collegio, nelle sue verifiche propedeutiche alla redazione del bilancio, ha effettuato l'analisi della corretta applicazione del principio della competenza economica. Sono stati analizzati dal collegio i fatti amministrativi che incidono per competenza nel bilancio 2017.

**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'Eriario, 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 | Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale                                                                                                                                    |
| Oss:                   | In data 04.04.2017 il Collegio Sindacale comunica l'illegittimo ricorso alle proroghe contrattuali per l'acquisizione di beni e servizi.                                                       |
| Questioni contabili    | Improprio utilizzo della cassa economica                                                                                                                                                       |
| Oss:                   | In data 04.05.2017 il Collegio Sindacale comunica l'irregolare utilizzo della cassa economica per spese di fornitura di beni.                                                                  |
| Questioni contrattuali | Altro                                                                                                                                                                                          |
| Oss:                   | In data 29.05.2017 il Collegio Sindacale comunica l'irregolare conferimento di incarichi a liberi professionisti non indicati negli elenchi pubblicati on-line nel sito internet dell'azienda. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Personale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Altro |
| Oss: In data 08.06.2017 il Collegio Sindacale comunica il ricorso da parte dell'azienda a prestazioni erogate attraverso cooperativa di servizi a cui è stata affidato il servizio di front-office, back-office, servizi amministrativi, tecnico, ticket e prenotazione, il cui affidamento può incidere sui limiti assunzionali di personale fissati dalla norma di legge. |       |

### Contenzioso legale

|                                                               |  |
|---------------------------------------------------------------|--|
| Contenzioso concernente al personale                          |  |
| Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate |  |
| Accreditate                                                   |  |
| Altro contenzioso                                             |  |

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

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

I legali dell'azienda non hanno fornito risposte esaustive circa l'esito delle cause ancora pendenti nell'esercizio 2017 e nessuno di essi ha indicato un dato certo 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

Il Collegio rileva la necessità che il bilancio di esercizio sia redatto e approvato dall'azienda entro i tempi previsti e utili al fine di fornire un importante documento conoscitivo sia al management aziendale che ai soggetti terzi, che a diverso titolo, necessitano di conoscere i dati riportati nel bilancio.



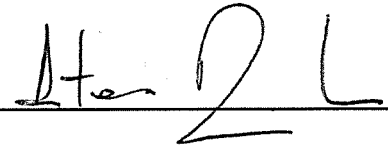
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

FIRME DEI PRESENTI

ANTONIO BEGLIUTTI



NATALIA MANCA



FRANCESCO TALARICO

