



Deliberazione 2638

Adottata dal DIRETTORE GENERALE in data 13 DIC. 2018

Oggetto: Rettifica Deliberazione n. 2468 del 15.11.2018 avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017".

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire dal 14 DIC. 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

VISTA la deliberazione dell'Azienda Ospedaliera Brotzu n. 2468 del 15.11.2018 avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017";

CONSIDERATO che, nell'allegato A) Stato Patrimoniale è stato riscontrato un errore materiale di riclassificazione in conseguenza del quale alla voce Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione è stata imputato l'importo di € 11.623.596 anziché € 14.032.072 (valore corretto) e alla voce Crediti v/altri l'importo di € 4.393.265 anziché € 1.984.790 (valore corretto) e alla voce Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni è stato imputato l'importo di € 9.104.085 anziché € 9.615.961 (valore corretto) e alla voce Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione l'importo di € 7.115.438 anziché € 6.603.562 (valore corretto);

RITENUTO per i motivi sopra espressi di dover rettificare la deliberazione dell'Azienda Ospedaliera Brotzu n. 2468 del 15.11.2018 avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017" dando atto che nell'allegato A) Stato Patrimoniale le pagg. 1 di 4 e 2 di 4 vengono sostituite con quelle allegate alla presente deliberazione;

CON il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo

DELIBERA

Per i motivi indicati in premessa:

- di rettificare la deliberazione dell'Azienda Ospedaliera Brotzu n. 2468 del 15.11.2018 avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017" dando atto che nell'allegato A) Stato Patrimoniale le pagg.1 di 4 e 2 di 4 vengono sostituite con quelle allegate alla presente



deliberazione;

- di allegare alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale l'intero documento di bilancio con le pagg. 1 di 4 e 2 di 4 dell'allegato A) Stato Patrimoniale rettificate;
- di trasmettere la presente deliberazione al Collegio Sindacale;
- di trasmettere la presente deliberazione all'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale.

Il Direttore Amministrativo

Dott.ssa Laura Balata

Il Direttore Sanitario

Dott. Vinicio Atzeni

Il Direttore Generale

Dott.ssa Graziella Pintus

Dir. S.C. Contabilità, Bilancio e Controllo di Gestione

Dott.ssa D. Floris

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016
						Importo
						%
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali				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%
II Immobilizzazioni materiali				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%
III Immobilizzazioni finanziarie				-	-	-
1) Crediti finanziari				-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato				-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione				-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate				-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri				-	-	-
2) Titoli				-	-	-
a) Partecipazioni				-	-	-
b) Altri titoli				-	-	-
Totale A)				186.031.519	182.136.098	3.895.421 2,14%
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze				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				-	-	-
II Crediti		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		14.131.100		14.131.100	12.664.838	1.466.262 11,58%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		14.032.072		14.032.072	12.565.702	1.466.370 11,67%
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		1.984.790		1.984.790	4.115.133	- 2.130.343 -51,77%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-		-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-		-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-		-	-	-
IV Disponibilità liquide		-		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%
Totale B)		-		198.839.480	116.256.465	83.583.015 72,52%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi		-		-	-	-
II Risconti attivi		-		4.470.630	5.474.975	- 1.004.345 -18,34%
Totale C)		-		4.470.630	5.474.975	- 1.004.345 -18,34%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		-		389.341.629	302.867.538	86.474.091 28,55%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-		-	-	-
2) Depositi cauzionali		-		-	-	-
3) Beni in comodato		-		-	-	-
4) Altri conti d'ordine		-		672.041	672.041	- 0,00%
Totale D)		-		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	%
A) PATRIMONIO NETTO						
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) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
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%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità			-	-	-	-
2) TFR personale dipendente			-	-	-	-
Totale C)			-	-	-	-
D) DEBITI						
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	9.615.961	-	9.615.961	13.210.300	- 3.594.339	-27,21%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	6.603.562	-	6.603.562	265.695	6.337.866	2385,39%
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%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
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%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			389.341.629	302.867.538	86.474.091	28,55%
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			672.041	672.041	-	0,00%
Totale F)			672.041	672.041	-	0,00%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
Decreto Interministeriale			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
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) COSTI DELLA PRODUZIONE				
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 Decreto Interministeriale	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			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 ATTIVITA 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 (intrafirma)	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
	Ammortamenti	10.018.123
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 2.665.433
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 2.665.433
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	Premio operosità medici SUMAI + TFR	
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	
	Fondi svalutazione di attività	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	11.337.896
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 2.539.581
	Fondo per rischi ed oneri futuri	8.798.315
	TOTALE FLUSSO DI CGN della gestione corrente	8.086.516
(+)/(-)	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	- 121.551
(+)/(-)	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 Ipre 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 extrafondi	
(+)/(-)	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
	A Totale operazioni di gestione reddituale	24.924.019
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 v/fornitori di immobilizzazioni	9.065.256
B: Totale attività d'investimento		9.400.719
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	
C: Totale attività di finanziamento		23.814.831
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		8.291.531
Della 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.
----------	--

4

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
RUOLO SANITARIO	2.335	105	2.388	101	26.621	73.466.789	25.709.926
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
Comparto	1.622	101	1.672	98	18.145	40.173.151	5.698.663
- 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
RUOLO PROFESSIONALE	5	-	7	-	84	229.481	47.165
Dirigenza	3	-	3	-	36	133.250	46.502
Livello dirigenziale	3	-	3	-	36	133.250	46.502
Comparto	2	-	4	-	48	96.231	663
- Categoria D	2	-	4	-	48	96.231	663
RUOLO TECNICO	548	14	594	14	6.060	10.448.302	1.381.926
Dirigenza	1	-	1	-	12	43.672	6.476
Livello dirigenziale	1	-	1	-	12	43.672	6.476
Comparto	547	14	593	14	6.048	10.404.630	1.375.450
- 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
RUOLO AMMINISTRATIVO	129	1	129	-	1.570	3.084.917	327.996
Dirigenza	6	-	5	-	69	261.889	137.951
Livello dirigenziale	6	-	5	-	69	261.889	137.951
Comparto	123	1	124	-	1.501	2.823.028	190.045
- 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 anno 2016	Donne – anno anno 2016	Uomini – anno anno 2017	Donne – anno 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
TOTALE	35,87	117,94	46,23	165,65
Retribuzione personale T.D.		5.066.351		7.292.737

Dati sull'occupazione al 31/12/2017				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti
RUOLO SANITARIO	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				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	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
RUOLO SANITARIO	10		9	
Dirigenza	8		7	
Comparto	2		2	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

La tabella T1B nel conto annuale non risulta compilata perché è riferita alle Aziende Sanitarie Universitarie. Il personale indicato nella tabella precedente è quello presente al 31/12 che ha prestato la propria attività presso 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)
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

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

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

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

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

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
		Caso storico	Rivalutato in	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	Valore netto iniziale	giovanile e ristaffiliazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti incrementativi	Interessi capitalizzati	Diminuzioni (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	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	227.482	-	-	-	-	-	-	-	118.431	-	-	-	79.113	-
AAA150	Migliorie su beni di terzi di cui soggetti a sterilizzazione	227.482	-	-	-	-	-	-	-	118.431	-	-	-	79.113	302.984
AAA180	Publicità 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 soggette a sterilizzazione	227.482	-	-	-	-	-	-	-	118.431	-	-	-	79.113	-

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
Totale	118.431

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
AAA390	Tereni disponibili di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA390	Tereni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazione													
AAA320	Fabbricati non strumentali di cui soggetti a sterilizzazione (disponibili)	61.274			49.644	11.630							3.431	8.199
AAA350	Fabbricati strumentali di cui soggetti a sterilizzazione (indisponibili)	16.777			39.512.344	68.635.315				284.666				3.846.592
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione	108.147.659			58.587.450	7.674.995				166.111				1.901.253
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggetti a sterilizzazione	66.262.445			7.920.455	7.350.950	580.497			3.982.659			580.497	3.266.564
AAA440	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
AAA470	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione	13.819.484			7.164.632	669.008	28.618			144.627			28.618	392.702
AAA500	Obgetti d'arte	7.833.700			7.164.632	669.008	28.618			144.627			28.618	392.702
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a sterilizzazione	4.454.452			572.358	0				17.500				2.188
AAA540	Immobili in corso e accenti	572.358			572.358	0				17.500				2.188
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		302.367.438	0	0	120.749.297	181.618.141	681.269	0	0	13.860.813	0	0	681.269	9.750.418
										4.795.556	0	0	0	8.844.739
														185.728.535

Tab. 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

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
Totale	284.666

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
Fornitura 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
Totale	166.111

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 fuji film 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.=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 5 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
Immobilitizzazioni 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
Totale	3.982.659

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
Immobilitizzazioni 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
Immobilitizzazioni 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
Totale	144.627

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.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Terreni	-	-
Fabbricati indisponibili	3%	3%
Fabbricati disponibili	-	-
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	3%
Impianti e macchinari sanitari	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari non sanitari	12,50%	12,50%
Attrezzature sanitarie	20%	20%
Mobili e arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25%
Informatica e audiovisivi	20%	20%
Altre beni	20%	20%

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07– Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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



IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
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 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 / PI)
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
IF02–Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03– Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri Titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04–Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

Nel corso dell'Esercizio 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 giro
----------	--



Altre informazioni relative alle rimanenze.

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



7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	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					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	507.706		507.706		
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	507.706		507.706		
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	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.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	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					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	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	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	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 farmacovigilanza a valenza regionale	art. 36, comma 44, L. n. 449/1997	22.423
733	06/07/2016	SC05.0205	Progetto farmacovigilanza a valenza regionale	art. 36, comma 44, L. n. 449/1997	19.520
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
			TOTALE		11.284.212

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		Pl 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 MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI	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 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	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
TOTALE	99.028

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
TOTALE	136.041

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
TOTALE	114.102

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
TOTALE	745.703

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000				
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	B.II.1.j) Crediti v/prefetture				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	B.II.2.a) Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP				
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR				
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

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

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

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 – Il 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. Consorzi Cagliari	12.252
I.N.R.C.A. Cagliari	971
IMS health spa	9.000
Istituti Ortopedici Rizzoli	298
Janssen - Cilag spa	1.080
Jhonson & Jhonson Medical	6.000
Le Assicurazioni d'Italia	690
Multiass Assicurazioni	5.221
Navale Assicurazioni	565
Schering	2.400
Simesa	900
Telecom ITALIA	148.382
Universo Assicurazioni	17.301
Svalutazione generale vs privati	9.542
TOTALE	859.745

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture					
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO					
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	248.363	5.718.216	5.451.207	18.754.279	85.306.264
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			4.441.409	385.544	6.457.259
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.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	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					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
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	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	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.II.3) CREDITI V/COMUNI					
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	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	29.988		37		14.101.075
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					136.041
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.II.6) CREDITI V/ ERARIO	6.113	12.517			
	Crediti IVA	6.113	12.517			
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ ALTRI		157.807		11.623	1.796.094
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. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000			
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	31.327.536	84.150.793	
	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	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.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	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			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
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			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	31.327.536	84.150.793	

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

CODICE 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	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Credit 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	Credit v/enti regionali:	136.041		

ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:			

ABA640	Credit v/altre partecipate:			

ABA650	CREDITI V/ERARIO	18.630		

	CREDITI V/ALTRI	1.984.790		
ABA670	Credit v/clienti privati	1.124.985		
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie			

ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	114.102		

ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca			

ABA710	Altri crediti diversi	745.703		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	ABA 560 Mobilità in compensazione	ABA 570 Mobilità non in compensazione	ABA 580 Altre prestazioni
AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE			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
ABA510	DGR 55/9 del 05/12/2017 copertura in-acconto del disavanzo 2016		772.809		772.809			772.809
	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.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

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


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

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

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

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				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolo o indistinto	Esercizio di assegnazione	Entrate del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di stanfizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (v.)	Consistenza finale	di cui rricorsi	di cui investiti
PA020	Per beni di prima dotazione:												
	assegnati in data antecedente al 1/1/2015												
PA030	assegnati a partire dal 1/1/2015												
	Da Stato:												
	assegnati in data antecedente al 1/1/2015												
	assegnati a partire dal 1/1/2015												
PA070	Da Regione:												
	assegnati a partire dal 01/01/2015												
	Finanziamento RAS	Vincolato	2015	DGR 3322 del 2014	TAC Pronto soccorso			1.195.108			1.195.108	1.195.108	1.094.162
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/29 DEL 2016	Spoltamento Anatomia Patologica			1.275.000			1.275.000	1.126.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/29 DEL 2016	Spoltamento Chirurgia maxillo-facciale			424.000			424.000	394.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/29 DEL 2016	Neurochirurgia - realizzazione 6 posti letto intensiva			148.000			148.000	118.000	105.057
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/29 DEL 2016	Ristrutturazione del piano planta e c del piano 1			6.852.000			6.852.000	3.362.540	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	DGR 5/1 DEL 2017	Ricorre fondo di sviluppo e coesione sociale 2014-2020			65.000.000			65.000.000	6.500.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	DEF. 650 del 28/06/2017	Progr. invest. ex art. 20 - L. n. 67/98 - adesp. normal. antitumori.			15.000			15.000	15.000	
PA080	Da altri soggetti pubblici:												
	assegnati in data antecedente al 1/1/2010												
	assegnati a partire dal 1/1/2010												
PA090	Per investimenti da ratifica contribuiti in conto esercizio:												
	assegnati in data antecedente al 1/1/2010												
	assegnati nell'esercizio 2015		2015					1.634.890			1.297.921		1.034.890
	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

PN01–NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
---------	---

PN02– Fondo di dotazione

PN02–SI	Il Fondo di dotazione rispetto all'esercizio precedente ha subito le seguenti variazioni: in aumento per € 45.513.585 di cui - € 36.372.000 per assegnazione somme ex Det. RAS n° 419 del 12/05/2017 in applicazione della L.R. 5/2017 art. 5 "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)." - € 9.108.266 per assegnazioni ex "ART. 5 LR 5/17 comma 4: "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"" in diminuzione per € 34.766.639 di cui - € 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 - € 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 c/<i>Finanziamenti per beni di prima dotazione</i> e di qui "sterilizzata" per l'anno 2017. Tali variazioni in diminuzione sono state operate a seguito di specifiche indicazioni regionali del 2018.
---------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	I Finanziamenti da Regione per investimenti hanno subito un incremento di € 65.015.000 di cui: - € 65.000.000 quali Risorse fondo di sviluppo e coesione sociale 2014-2020; - € 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%. La riduzione è dovuta alla sterilizzazione degli ammortamenti inerenti a Immobilizzazioni acquisite con fondi regionali. 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. 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).



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.II FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	B.II.1 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 libera 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 contenzioso	Dubbio esito	Utilizzi dell'esercizio	Insussistenze dell'esercizio	Accantonamento richiesto	Passività 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 QB 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				



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 31/12/2017
Esercizio	descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	Esercizio 2017	
2017	Interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel setting comunit�. SC02.1161. Formazione corso OMS/Unicef per l'ospedale e il territorio; Allottamento 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 S08.02.009. 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						

A

			(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 liquidatorio 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						
			B.6) Costi del personale					264.000,00	736.000,00
			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						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						371.498,08
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						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						556.397,74

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



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

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2017	
Esercizio	descrizione contributo	importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1		Esercizio 2017
2017	finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica -Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale anno 2017 SC02.1018.	180.000,00	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 31/12/2017
Esercizio	descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	Esercizio 2017	
2017	ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia	11.000,00	B.1) Acquisti di beni						11.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA progetto tumori mammari, del. AOB 706/2016; prog. 12/2016	20.000,00	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					12.000,00	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					12.000,00	
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA acconto contributo progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"; prog. 21/2017	42.000,00	B.1) Acquisti di beni						42.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto prevenzione morte improvvisa	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						
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti	52.000,00	B.1) Acquisti di beni						52.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA contributo per stato di avanzamento progetto prevenzione morte improvvisa progetto n. 6/2016	60.000,00	B.1) Acquisti di beni						60.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del						

			personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			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 08/06/2000 per finanziamenti finalizzati a investimenti per la riqualificazione della sala congressi "Anna Atza" come da Deliberazione AOB n. 711 del 05/04/17.	100.000,00	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 conguagli 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
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		Il punto non è pertinente con l'attività dell'Azienda G. Brotzu

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	Di cui per fatture da ricevere	Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	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						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	13.475.995	9.479.059	6.735.531	16.219.523	2.641.021	
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:	84.976.463	161.920.224	200.754.870	46.141.817		
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	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161			161		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	8.662.977	72.205.803	73.683.049	7.185.731		
	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		
	ALTRI Debiti tributari		14.669	13.744	925		
	Iva a Debito	16.210	16.210				
	Iva a Debito per acquisti Infra-CEE	37.757		37.757			
	IRPEF A TASSAZIONE SEPARATA	21.605	137.272	144.718	14.159		
	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		
	IRPEF	17.075	4.528.337	4.512.366	33.046		
	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT	2.988.572	23.904.644	25.449.261	1.443.955		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.001.158	2.077.469	2.166.700	6.911.927		
	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/ONASI	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 MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2013 e 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 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	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 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	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 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	46.039	10.100	5.874	2.836	6.538.713
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	46.039	10.100	5.874	2.836	16.154.674



	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	46.039	10.100	5.874	2.836	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:	33.345			3.575.724	42.532.747
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	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					161
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					7.185.731
	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 ₁					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/ONAOI					
	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. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.450.518	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/ONAOSSI			
	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	



DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
.....			
.....			
.....			
.....			

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

DB01–Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	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
RP01–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



16. Conti d'ordine

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

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

A

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 Nota 21018	08/05/2018 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/CRS 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 Nota 21018	05/12/2017 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 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 ¹	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	



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 80	30/06/2016 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 pediatrica, ctmo e clinica pediatrica del Presidio Ospedliero Cao			
	50% premio per concorso "Fellowship Program" Gilead sciences srl	161	24/01/2018	Contributo Gilead Sciences SRL studio modello di screening globale degli ospiti di una comunità di rieducazione comportamentale con successivo accesso ambulatoriale per i soggetti positivi virus epatici finalizzato al trattamento di tutti gli infezioni per ridurre al massimo il rischio di 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 MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	101.715.878	2.665.433	2,62%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	13.452.599	0,00	
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende 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
cuscinio per tavolo operatorio	695,40
custodia per stemolomo	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
distuggi 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
froncometro	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
kil per fistulecotomia sala operatoria	8.887,15
lame	13.911,81
lampada led fessura portale	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 cmo 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
leni 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 laringoscopia	355,02
manipolatore uterino sala operatoria	4.980,04
manipolo	15.703,84
mastosultore	976,00
materasso antidecubito	2.818,20
microfono	3.055,00
micropinza sala operatoria	30.241,16
microportagli 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
patumiera 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
periosstomo 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
rinolaringoscopia fibroscopia	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
lavabo 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
Totale complessivo	2.665.433,21

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 extrafondi prevalentemente risorse aggiuntive a titolo di copertura LEA.



18. Proventi e ricavi diversi

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

	FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							45.673
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							679.296
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)							190.867.636
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							1.989.791
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							192.857.426
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA 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)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.210.128	3.496.794	-286.667	-8,20%
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)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.560.625	2.753.607	-192.982	-7,01%
	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				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	382.591	436.133	-53.541	-12,28%

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 plasmateresi, 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 PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
Sangue ed emocomponenti								
Dispositivi medici:								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								



Prodotti dietetici								
Materiali per la profilassi (vaccini)								
Prodotti chimici								
Materiali e prodotti per uso veterinario								
Altri beni e prodotti sanitari:								
...								
...								
Prodotti alimentari								
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
Combustibili, carburanti e lubrificanti								
Supporti informatici e cancelleria								
Materiale per la manutenzione								
Altri beni e prodotti non sanitari:								
...								
...								
TOTALE								

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:
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Vedi relazione di seguito:

Nella voce rimborsi assicurativi (AA0760) sono caricate le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per infortuni sul lavoro. Il dato del 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 MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
BA0050	Medicinali senza AIC								
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								
BA0070	Sangue ed emocomponenti								
BA0210	Dispositivi medici:								
BA0220	Dispositivi medici								
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
BA0250	Prodotti dietetici								
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0270	Prodotti chimici								
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:								
	...								
	...								
BA0320	Prodotti alimentari								
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								
BA0360	Materiale per la manutenzione								
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:								
	...								
	...								
	TOTALE								

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



AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

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

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 SANITARI IN MOBILITA'	Aziend a ...	Azien da ...	Azien da ...	Azien da ...	Azien da ...	Azien da ...	Azien da ...	TOTAL E
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio- Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in								



	convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Non si rilevano acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	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	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				



BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

Alla voce BA0570 "Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale – da privato – Medici SUMAI" 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 %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	432.055	572.207	-140.153	-24,49%
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%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	103.064	89.429	13.635	15,25%
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)				
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.560.625	2.753.607	-192.982	-7,01%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	57.650	65.800	-8.150	-12,39%
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				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	2.564.863	2.887.573	-322.710	-11,18%
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				

	<i>comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>				
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>				
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.116.787	4.590.832	-474.045	-10,33%
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	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				

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 prestazione	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 equipes, € 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
Totale		112.965
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
Totale		757.105
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie	ALEDRA 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	PEDES 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
TOTALE		997.266
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie	PERSONALE RUOLO SANITARIO - CO.CO.CO.	257.969
prestazioni sanitarie	ONERI SOCIALI PERSONALE RUOLO SANIT. CO.CO.CO.	19.414
TOTALE		277.383
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie	ATTIVITA' ASSISTENZIALE PERSONALE UNIVERSITARIO	433.026
TOTALE		433.026
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie personale in comando	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	100.083
TOTALE		100.083

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
TOTALE		9.363
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 GERMUGLIO 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
TOTALE		4.107.424

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	27.857.907	26.627.524	1.230.383	4,62%
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%
...	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	303.211	404.152	-100.941	-24,98%
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)				
	FORMAZIONE	579.448	573.511	5.937	1,04%
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%
	TOTALE	28.740.565	27.605.187	1.135.378	4,11%

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 esternalizzato. 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
TOTALE		176.448
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
servizi amministrativi	PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO - CO.CO.CO.	40.241
servizi amministrativi	ONERI SOCIALI DEL PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO - CO.CO.CO.	8.320
TOTALE		48.561
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
lavoro interinale - area non sanitaria	TEMPOR SPA	17.334
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
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				
	TOTALE	12.415.236	12.811.944	-396.708	-3,10%

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 externalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Non sono presenti contratti multiservizio.

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



AO Brotzu

Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2017

Allegato C

	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 MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	370.134	381.286	-11.153	-2,92%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	248.732	259.815	-11.083	-4,27%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	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	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	121.402	121.471	-69	-0,06%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	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	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro				

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	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 MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.470.999	4.445.749	25.250	0,57%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	608.935	616.905	-7.970	-1,29%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	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	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.862.064	3.828.844	33.220	0,87%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	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	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – Costi del personale

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

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 accorpati 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 FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2017	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2016
	-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)+(4)-(5)	-7	(8)=(7)-(-1)	(9)=(7)-(-2)
MEDICI E VETERINARI			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
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			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	
PERSONALE NON DIRIGENTE			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
TOTALE	17.017.356	27.640.630	3.058	199	123	3.134	28.108.096	11.090.740	467.465

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 %
	Accantonamenti per rischi:	2.334.389	1.135.693	1.198.696	105,55%
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				
	...				
	...				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	2.546.170	0,00	2.546.170	100,00%
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%
	Altri accantonamenti:	1.788.528	1.069.052	719.476	67,30%
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				
	...				
	...				
	TOTALE	6.669.087	2.204.745	4.464.341	202,49%

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

referite 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
TOTALE	1

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
TOTALE	581.650

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	AUROBINO 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 ARCIOSPEDALE 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

A

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

		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 Asl 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 doppiati 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 congruagli 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	rimborsi 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 SPURGHESI 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 EUROTHERAPICI 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 (nucleare 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

4

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. BROTZU

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 diversamente 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
	TOTALE		513	32	19	564

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
	TOTALE		143	43	6	192

DESCR. 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 antitumorali.

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
di cui SSN	4.550	4.832
di cui per interni	19.182	20.482
di cui per altri enti / solventi	49	41
RMN COMPLESSIVE	6.288	6.299
di cui SSN	3.337	3.338
di cui per interni	2.831	2.870
di cui per altri enti / solventi	16	91
ANGIOGRAFICA COMPLESSIVE	1.864	1.906
di cui SSN	101	48
di cui per interni	1.714	1.822
di cui per altri enti / solventi	49	36
ECOGRAFIA COMPLESSIVE	14.053	13.033
di cui SSN	5.454	5.020
di cui per interni	8.583	8.012
di cui per altri enti / solventi	16	1
MAMMOGRAFIE COMPLESSIVE	2.262	2.452
di cui SSN	2.177	2.411
di cui per interni	85	39
di cui per altri enti / solventi		2
PET COMPLESSIVE	2.113	2.218
di cui SSN	1.859	1.713
di cui per interni	179	452
di cui per altri enti / solventi	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
di cui DRG DH	4.174	3.860
di cui DRG DS	597	683
Totale accessi	30.512	27.475
di cui accessi DH	29.769	26.770
di cui accessi DS	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
di cui SSN	2.142	2.064
di cui per interni	1.404	4.462
RMN COMPLESSIVE	1.839	2.711
di cui SSN	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

INDICATORI DI COMPLESSITA'	2016	2017
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%

INDICATORI DI APPROPRIATEZZA	2016	2017
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%
% ricoveri ORDINARI entro 30 gg stessa MDC	18%	18%

**STABILIMENTO OSPEDALIERO CAO**

ATTIVITA' DI DEGENZA	2016	2017
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
di cui DRG DH	2.989	2.404
di cui DRG DS	725	670
Totale accessi	15.774	14.903
di cui accessi DH	15.032	14.233
di cui accessi DS	742	670
Indice occupazione DH/DS (250 gg)	204%	192%

ATTIVITA' CHIRURGICA	2016	2017
Interventi complessivi	1.668	1.563
Interventi in presenza di anestesisti	644	659
Interventi DH	1.668	1.529

ATTIVITA' TRAPIANTI	2016	2017
Trapianto midollo	10	12

PRESTAZIONI AMBULATORIALI	2016	2017
Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C)	121.204	116.445
Prestazioni ambulatoriali per interni		271.063
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti		26.486

ATTIVITA' RADIOLOGICA / IMMAGINI	2016	2017
RMN COMPLESSIVE		2.558
di cui SSN	994	1.606
di cui per interni		952
ECOGRAFIA COMPLESSIVE		3.671
di cui SSN	1.737	2.244
di cui per interni		1.427
TRADIZIONALE COMPLESSIVE		1.038
di cui SSN	924	437
di cui 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:

ATTIVITA' DI DEGENZA	2016	2017
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
di cui DRG DH	9.318	8.476
di cui 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 Cardiocirurgia, di Neurochirurgia, di Chirurgia Vascolare e Urologia,

erogate con una dotazione di apparecchiature ad alta tecnologia, sia radiologica che strumentale come ad es. il robot, utilizzato per i tumori urologici;

- l'ospedale "A. Businco" è 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.

ATTIVITA' CHIRURGICA	2016	2017
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 transcateretere (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.

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	
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.

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
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.

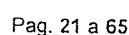
Ha contribuito all'incremento del peso medio anche l'abbattimento dell'inappropriatezza di alcuni ricoveri, soprattutto per l'ospedale San Michele, infatti l'inappropriatezza dei ricoveri ordinari è scesa dal 14% del 2016 al 13% del 2017.

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.

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.





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. Microcitemico 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 2016	prev 2017	cons 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
AA9999		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)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0
BA0910	B.2.A.8.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0920	B.2.A.8.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0930	B.2.A.8.3)	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0
BA0940	B.2.A.8.4)	- da privato (intraregionale)	0	0	0
BA0950	B.2.A.8.5)	- da privato (extraregionale)	0	0	0
BA0960	B.2.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0
BA0970	B.2.A.9.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0980	B.2.A.9.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0990	B.2.A.9.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intraregionale)	0	0	0
BA1010	B.2.A.9.5)	- da privato (extraregionale)	0	0	0
BA1020	B.2.A.9.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0
BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA1050	B.2.A.10.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA1060	B.2.A.10.3)	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1070	B.2.A.10.4)	- da privato	0	0	0
BA1080	B.2.A.10.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	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)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	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)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	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)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	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	0	0	0
BA1340	B.2.A.14.6)	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	66	66	58
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	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)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	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)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.591	4.560	4.116
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)	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	27.607	28.604	28.739
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	26.629	27.882	27.857
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)	Altri servizi non sanitari	8.434	8.591	8.744
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)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	404	315	303
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)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0
BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0
BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0
BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	574	407	579
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)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.813	13.811	12.415
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)	Godimento di beni di terzi	4.359	4.480	4.315
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	0	0	0
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	4.359	4.480	4.315
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)	Canoni di leasing	0	0	0
BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0
BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0
BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA2080		Totale Costo del personale	155.010	157.883	157.044
BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	133.903	136.164	135.348
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	72.280	74.084	72.924
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		Totale Ammortamenti	10.059	10.597	10.018
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		Totale costi della produzione (B)	325.058	335.266	331.863
	C)	Proventi e oneri finanziari			
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
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	522	286	582
	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0010	D.1)	Rivalutazioni	0	0	0
DA0020	D.2)	Svalutazioni	0	0	0
DZ9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
	E)	Proventi e oneri straordinari			
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 esternalizzata (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 accorpati 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 dei 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 dei 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'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.

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 Stensia 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

	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.fi	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

	Macro voci 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	101.325	276	13.100	3.296	7.073	1.953	5.717	209.047
30201	-in Day Hospital e Day Surgery	9.455	548		429		6.568	22.681	62	2.927	736	1.580	436	1.277	46.699
30202	-in degenza ordinaria	32.866	1.905	12	1.492		22.832	78.844	214	10.173	2.560	5.493	1.517	4.440	162.348
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	128	52		72		670	3.782	10	566	114	167	58	146	5.765
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	6.761	102	149	1.725		1.380	4.094	11	313	176	203	3.639	147	18.700
30700	Trapianto organi e tessuti	2.701	156	307	177		1.877	6.480	18	836	210	452	125	365	13.704
39999	Totale	52.926	2.884	468	4.008		35.261	124.240	338	15.880	4.093	8.330	5.900	6.690	261.018
49999	TOTALE	97.770	3.323	648	6.884		44.890	146.510	398	18.164	4.848	10.018	6.327	7.547	347.327



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

Codice LA	Descrizione livello di assistenza	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 Cardiocirurgia, 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	28.939.378,76
Entrate	24.729.992,38	24.582.059,87	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	43.748,00	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		58.000,00	62.000,00	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	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	-6.598.924,13	-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	-3.465.999,20	-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	-15.791,05	-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	-2.172,30	-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				-592.212,97	
U3107		-2.628,39		-3.881,63	-7.116,72						-2.826,39	
U3108											-424,32	
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

Prospetto Slope

Bilancio d'Esercizio 2017 - All. E

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	-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		-1.030,00	-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
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	186.031.519	182.136.098	3.895.421
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	302.984	517.957	- 214.973
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	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) Miglione su beni di terzi	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglione su beni di terzi	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	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	2.420.933	669.008	2.480.075
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	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
AAA700	A.III.2) Titoli	-	-	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	198.839.480	115.256.465	83.583.015
ABA000	B.I) RIMANENZE	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	14.595	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	235.583	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.II) CREDITI	131.748.889	57.191.255	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 acquintivo corrente	-	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	-	507.706	- 507.706

CODICE	DESCRIZIONE MODELLO SP	2017	2016	Variazione
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	115.478.329	39.840.873	75.637.457
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	11.284.212	7.264.650	4.019.554
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	-	1.336.123	- 1.336.123
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	11.284.212	5.928.535	5.355.677
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	104.194.117	32.576.215	71.617.903
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	102.411.510	32.576.215	69.835.295
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	1.782.607	-	1.782.607
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-	-
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	14.032.072	12.565.702	1.466.370
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	-	-	-
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	14.032.072	12.565.702	1.466.370
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	-
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	99.028	99.136	- 109
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	136.041	27.585	108.455
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	136.041	-	136.041
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	27.585	- 27.585
ABA650	B.II.6) Crediti v/Eario	-	-	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/Altri	18.630	33.218	- 14.588
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.984.790	4.115.133	- 2.130.343
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/questioni liquidatorie	1.124.985	1.137.170	- 12.185
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	114.102	1.283.173	- 1.169.071
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	-	-	-
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	745.703	1.694.791	- 949.087
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	-	-
ABA760	B.IV.1) Cassa	51.679.489	43.387.958	8.291.531
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	97.387	129.049	- 31.662
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	51.544.621	43.236.125	8.308.495
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-	-	-
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	37.482	22.784	14.698
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	4.470.630	5.474.975	- 1.004.345
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	-	-	-
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	4.470.630	5.474.975	- 1.004.345
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	-	-	-
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	672.041	672.041	-
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	133.941.348	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 rettificati contributi in conto esercizio	4.284.172	2.870.971	1.413.201
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI 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	-	-	-
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	1.782.607	14.342.156	- 12.559.549
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	-	-	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.782.607	14.342.156	- 12.559.549
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 31.316.621	- 64.964.411	33.647.790
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	8.064.489	- 17.778.350	9.713.862
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	8.798.314	4.568.809	4.229.505
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-	-	-
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3.527.721	3.424.573	103.148
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.932.000	2.300.000	632.000
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	408.216	-	408.216
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	187.505	1.124.573	- 937.068
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	2.624.423	1.144.236	1.480.187
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	2.245.318	619.052	1.626.266
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	-	-	-
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	-	-	-
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	379.106	525.184	- 146.079
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	128.060.390	- 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 VISTATO	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 V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	15.219.523	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	- 2.214.185
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	644.513	650.626	- 6.114
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.1)	Valore della produzione			
AA0010 A.1)	Contributi in c/esercizio			
AA0020 A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	115.683.477	98.634.392	17.049.085
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	101.715.878	95.308.975	6.406.903
AA0050 A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)			
AA0060 A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	13.452.599	3.118.817	10.333.782
AA0070 A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	13.452.599	3.048.100	10.404.499
AA0080 A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	1.392.647	2.438.590	- 1.045.943
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	10.529.952	-	10.529.952
AA0100 A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	114.653	- 114.653
AA0110 A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.530.000	494.857	1.035.143
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	-	67.417	- 67.417
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	-	-	-
AA0220 A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	180.000	-	180.000
AA0230 A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
AA0240 A.2)	Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	335.000	206.600	128.400
AA0250 A.2.A)	Rettifiche 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)	Rettifiche contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 2.665.433	- 2.411.369	- 254.064
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	-	-	-
AA0330 A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	197.606.059	206.817.742	- 9.211.683
AA0340 A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	193.154.251	202.398.641	- 9.244.390
AA0350 A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	190.867.636	200.734.358	- 9.866.723
AA0360 A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	124.565.200	126.894.670	- 2.329.470
AA0370 A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	26.977.904	25.838.780	1.139.124
AA0380 A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	-	-	-
AA0390 A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	38.690.909	44.476.841	- 5.785.932
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	-	-	-
AA0440 A.4.A.2)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	633.623	3.524.067	- 2.890.444
AA0450 A.4.A.3)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	153.022	130.495	22.527
AA0460 A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	2.133.594	1.533.788	599.806
AA0470 A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	1.455.420	1.266.183	189.238
AA0480 A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soqgetta a compensazione (resid. e semiresid.)	227.186	136.184	91.002
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	-	-	-
AA0570 A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	116.358	-	116.358
AA0580 A.4.A.3.12.A)	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	189.476	-	189.476
AA0590 A.4.A.3.12.B)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0600 A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	189.476	-	189.476
AA0610 A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620 A.4.B.1)	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0630 A.4.B.2)	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640 A.4.B.3)	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650 A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660 A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.241.680	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	-	256	- 256
AA0830 A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.766.871	-	6.766.871
AA0840 A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	95.671	- 95.671
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	149.292	133.340	15.951
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	-	-	-
AA0890 A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.743.725	1.421.784	1.321.941
AA0900 A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	2.517.175	933.270	1.583.905
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	488.514	- 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	-	-	-
AA0990 A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	8.923.851	7.063.443	1.860.408
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
AA1080	A.9.C) Altri proventi diversi	357.769	426.382	- 68.613
AZ9989	Totale valore della produzione (A)	332.576.352	315.228.251	17.347.101
B)	Costi della produzione	-	-	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	101.826.603	98.902.859	2.923.643
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	98.473.703	95.796.886	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 genere	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) Acquisti 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) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci Filo 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) Acquisti prestazioni farmali 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) Acquisti 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	432.055	528.978	- 96.924
BA1140	B.2.A.12) Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	103.064	69.429	13.635
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 sanitario 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	98.665	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	6.744.361	6.434.252	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	573.511	5.937
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	393.526	123.694
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	3.004.165	108.772
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	72.280.367	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	11.152
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	-	-	-
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	B.10) Totale Ammortamenti	10.018.123	10.059.727	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	-	-	-
BA2999	B.17) Totale costi della produzione (B)	331.867.840	325.058.490	6.809.351
CA0010	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
CA0020	C.1) Interessi attivi	1	87	86
CA0030	C.1.A) Interessi attivi su c/c postale e bancari	-	-	-
CA0040	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	1	87	86
CA0050	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0060	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0070	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0080	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0100	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0110	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0120	C.3) Interessi passivi	581.650	522.716	58.934
CA0130	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
CA0140	C.3.B) Interessi passivi su mutui	181.753	220.303	38.550
CA0150	C.3.C) Altri interessi passivi	399.897	302.413	97.484
CA0160	C.4) Altri oneri	-	-	-
CA0170	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
CA0180	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CA2999	C.5) Totale proventi e oneri finanziari (C)	2.581.649	2.522.629	59.019
DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
DA0020	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0030	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DA2999	D.3) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EA0010	E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
EA0020	E.1) Proventi straordinari	9.252.008	10.876.153	1.624.145
EA0030	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0040	E.1.B) Altri proventi straordinari	9.252.008	10.876.153	1.624.145
EA0050	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
EA0060	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	7.563.925	10.495.442	2.931.516
EA0070	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0080	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	7.563.925	10.495.442	2.931.516
EA0090	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	5.573	156.026	150.453
EA0110	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0140	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
EA0150	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	5.142.944	8.355.796	3.212.852
EA0160	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.688.083	380.712	1.307.371
EA0170	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0180	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.688.083	380.712	1.307.371
EA0190	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	380.712	380.712
EA0210	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0250	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.688.083	-	1.688.083
EA0260	E.2) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	6.657.042	7.546.825	889.783
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	6.657.042	7.546.825	889.783
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	-	-	-
EA0350 E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	-	7.978	- 7.978
EA0360 E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	5.087.947	6.896.997	- 1.809.050
EA0370 E.2.B.3.2.B.1)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0380 E.2.B.3.2.B.1.1)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - diligenza medica	330.935	508.839	- 177.904
EA0390 E.2.B.3.2.B.2)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - diligenza 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
EA05999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.594.966	3.029.329	- 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 (intraeonia)	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	- 17.776.350	- 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

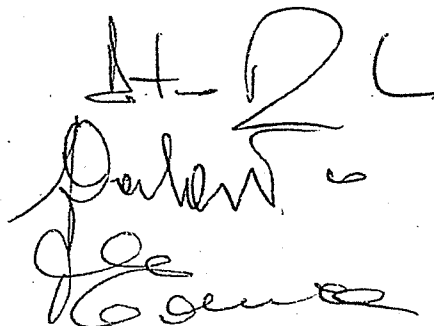
Ulteriori attività del collegio

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
Totale attivo	€ 302.867.538,00	€ 389.341.629,00	€ 86.474.091,00
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
Totale passivo	€ 302.867.538,00	€ 389.341.629,00	€ 86.474.091,00
Conti d'ordine	€ 672.041,00	€ 672.041,00	€ 0,00

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
Differenza	€ -9.830.239,00	€ 707.512,00	€ 10.537.751,00
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
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -17.778.350,00	€ -8.064.489,00	€ 9.713.861,00

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
Differenza	€ -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
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -42.987.000,00	€ -8.064.489,00	€ 34.922.511,00

Patrimonio netto	€ 282.055.171,00
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
Utile (perdita) d'esercizio	€ -8.064.489,00

La perdita di € 8.064.489,00

☒ 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2017
☒ 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 congruagli 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

Personale ruolo sanitario	€ 135.348.156,00
Dirigenza	€ 72.924.459,00
Comparto	€ 62.423.697,00
Personale ruolo professionale	€ 370.134,00
Dirigenza	€ 248.732,00
Comparto	€ 121.402,00
Personale ruolo tecnico	€ 16.855.285,00
Dirigenza	€ 69.364,00
Comparto	€ 16.785.921,00
Personale ruolo amministrativo	€ 4.470.999,00
Dirigenza	€ 608.935,00
Comparto	€ 3.862.064,00
Totale generale	€ 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 economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

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

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

Sulla base dei controlli svolti è

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

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

Categoria	Tipologia
Questioni contrattuali	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 economale
Oss:	In data 04.05.2017 il Collegio Sindacale comunica l'irregolare utilizzo della cassa economale 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 esposte, 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

