



Adottata dal Commissario Straordinario in data 31 MAG. 2016

Oggetto: Approvazione Progetto di Bilancio dell'esercizio 2015

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire dal 14 GIU. 2016 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

Il Direttore Amministrativo

Il Commissario Straordinario	Dott.ssa Graziella Pintus
coadiuvato dal	
Direttore Amministrativo	Dott.ssa Laura Balata
Direttore Sanitario	Dott.ssa Maria Gabriella Nardi

Su proposta del Servizio Economico Finanziario

Viste la Legge Regionale 9 marzo 2015, n. 5 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione", Art. 29 - Disposizioni in materia di sanità pubblica e politiche sociali;

la Legge Regionale 17 novembre 2014, n. 23 "Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale. Modifiche alle leggi regionali n.23 del 2005, n.10 del 2006 e n.21 del 2012".

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

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

Preso atto che ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, il Bilancio d'esercizio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa e che inoltre ai sensi di quanto disposto dall'allegato - A - della Delibera della Giunta Regionale n. 34/23 del 7.7.2015 la Nota Integrativa viene corredata dei modelli di rilevazione CE e SP per l'esercizio in chiusura e per quello precedente (come aggiornati dal D.M. 15/06/2012);

Rilevato inoltre che ai sensi degli artt. 31 e 33 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 il Bilancio d'esercizio è accompagnato dalla Relazione sulla gestione, dalla Relazione del Collegio Sindacale e dal prospetto SIOPE;

Ritenuto di dover approvare il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2015, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico (allegato A - composto di n. 7 pagine), Rendiconto Finanziario (allegato B - composto di n. 2 pagine) Nota Integrativa (allegato C - composto di n. 71 pagine), nonché la Relazione sulla gestione (allegato D - composto di n. 43 pagine), il prospetto SIOPE (allegato E - composto di n. 9 pagine), i modelli di rilevazione CE e SP (allegato F - composto di n. 21 pagine) tutti allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

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



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
Azienda Ospedaliera Brotzu

DELIBERA

Per le motivazioni e i presupposti esposti in premessa,

- Di**
- approvare il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2015, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico (allegato A - composto di n. 7 pagine), Rendiconto Finanziario (allegato B - composto di n. 2 pagine) Nota Integrativa (allegato C - composto di n. 71 pagine), nonché la Relazione sulla gestione (allegato D - composto di n. 41 pagine), il prospetto SIOPE (allegato E - composto di n. 9 pagine), i modelli di rilevazione CE e SP (allegato F - composto di n. 21 pagine), tutti allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
 - trasmettere gli atti al Collegio Sindacale per il parere di competenza.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Laura Balata

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Maria Gabriella Nardi

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott.ssa Graziella Pintus

Il Direttore del Servizio Economico Finanziario
Dott. Gianluca Calabrò

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2015	Anno 2014	Variazione 2015/2014		
					Importo	%	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I Immobilizzazioni immateriali			586.717	761.306	- 174.589	-22,93%	
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			586.717	761.306	- 174.589	-22,93%	
II Immobilizzazioni materiali			99.774.650	65.803.368	33.971.282	51,63%	
1) Terreni			-	-	-	-	
a) Terreni disponibili			-	-	-	-	
b) Terreni indisponibili			-	-	-	-	
2) Fabbricati			72.245.802	54.173.178	18.072.624	33,36%	
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			15.061	-	15.061	-	
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			72.230.741	54.173.178	18.057.563	33,33%	
3) Impianti e macchinari			5.038.925	5.407.887	- 368.962	-6,82%	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			6.204.818	4.531.404	1.673.414	36,93%	
5) Mobili e arredi			3.440.144	1.170.890	2.269.254	193,81%	
6) Automezzi			-	579	- 579	-100,00%	
7) Oggetti d'arte			-	-	-	-	
8) Altre immobilizzazioni materiali			751.801	519.430	232.371	44,74%	
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			12.093.159	-	12.093.159	-	
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)			100.361.366	66.564.674	33.796.692	50,77%	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I Rimanenze			16.400.248	7.886.355	8.513.893	107,96%	
1) Rimanenze beni sanitari			15.946.049	7.592.790	8.353.259	110,02%	
2) Rimanenze beni non sanitari			454.199	293.325	160.874	54,85%	
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-	
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	240	- 240	-100,00%	
II Crediti		27.587.183	-	27.587.183	44.881.420	- 17.294.237	-38,53%
1) Crediti v/Stato		-	-	-	-	-	-
a) Crediti v/Stato - parte corrente		-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro		-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti		-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca		-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-	-	-	-

46

4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	20.380.096	-	20.380.096	37.175.610	- 16.795.514	-45,18%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	8.370.313	-	8.370.313	22.615.930	- 14.245.617	-62,99%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	8.011.310	-	8.011.310	22.424.309	- 14.412.999	-64,27%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	7.586.438	-	7.586.438	22.282.887	- 14.696.449	-65,95%
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	424.872	-	424.872	141.422	283.450	200,43%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	359.003	-	359.003	191.621	167.382	87,35%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	12.009.783	-	12.009.783	14.559.680	- 2.549.897	-17,51%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	12.009.783	-	12.009.783	14.559.680	- 2.549.897	-17,51%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni		-	-	1.067	- 1.067	-100,00%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	4.965.959	-	4.965.959	2.692.852	2.273.107	84,41%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.928.111	-	4.928.111	2.575.944	2.352.167	91,31%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	37.848	-	37.848	116.908	- 79.060	-67,63%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	18.630	-	18.630	1.142.573	- 1.123.943	-98,37%
7) Crediti v/altri	2.222.498	-	2.222.498	3.869.317	- 1.646.819	-42,56%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	9.038	- 9.038	-100,00%
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	9.038	- 9.038	-100,00%
IV Disponibilità liquide			29.392.178	29.656.149	- 263.971	-0,89%
1) Cassa			59.022	73.234	- 14.212	-19,41%
2) Istituto Tesoriere			29.329.082	29.582.915	- 253.833	-0,86%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			4.075	-	4.075	-
Totale B)			73.379.610	82.432.962	- 9.053.352	-10,98%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Risconti attivi			6.571.760	1.982.542	4.589.218	231,48%
Totale C)			6.571.760	1.982.542	4.589.218	231,48%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			180.312.736	150.980.178	29.332.558	19,43%
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	-
Totale D)			672.041	-	672.041	-

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2015	Anno 2014	Variazione 2015/2014	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			66.433.509	66.433.509	-	-
II Finanziamenti per investimenti			53.989.675	-	53.989.675	-
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-	-	-
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			52.691.754	-	52.691.754	-
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			1.297.921	-	1.297.921	-
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			-	-	-	-
IV Altre riserve			24.342.733	-	24.342.733	-
V Contributi per ripiano perdite			14.214.732	-	14.214.732	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo			- 52.026.831	- 18.550.514	- 33.476.317	180,46%
VII Utile (perdita) dell'esercizio			- 40.987.593	- 19.117.761	- 21.869.832	114,40%
Totale A)			65.966.225	28.765.234	37.200.991	129,33%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-	-	-
2) Fondi per rischi			2.130.521	2.021.000	109.521	5,4%
3) Fondi da distribuire			-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			-	-	-	-
5) Altri fondi oneri			1.587.271	714.583	872.688	122,1%
Totale B)			3.717.792	2.735.583	982.209	35,9%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità			-	-	-	-
2) TFR personale dipendente			-	-	-	-
Totale C)			-	-	-	-
D) DEBITI						
1) Mutui passivi	-	-	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	45.133	-	45.133	36.170	8.963	24,78%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	201.181	-	201.181	-	201.181	-
4) Debiti v/Comuni	507.449	-	507.449	510.020	- 2.571	-0,50%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	37.582.776	-	37.582.776	1.769.378	35.813.398	2024,07%
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	37.370.050	-	37.370.050	1.460.944	35.909.106	2457,94%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	212.726	-	212.726	308.434	- 95.708	-31,03%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-

7) Debiti v/fornitori	52.091.226	-	52.091.226	50.463.247	1.627.979	3,23%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	161	-	161	127	34	27,06%
9) Debiti tributari	8.459.181	-	8.459.181	2.536.503	5.922.678	233,50%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	6.129.952	-	6.129.952	4.501.645	1.628.307	36,17%
12) Debiti v/altri	5.236.682	-	5.236.682	3.840.972	1.395.710	36,34%
Totale D)			110.253.741	63.658.062	46.595.679	73,20%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			374.979	37.177	337.802	908,63%
2) Risconti passivi			-	55.784.122	- 55.784.122	-100,00%
Totale E)			374.979	55.821.299	- 55.446.320	-99,33%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			180.312.736	150.980.178	29.332.558	19,43%
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-	-
3) Beni in comodato		-	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine		-	-	-	-	-
Totale F)			672.041	-	672.041	-

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2015	Anno 2014	Variazione 2015/2014	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	221.892.897	164.118.848	57.774.049	35,20%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	218.921.676	160.577.867	58.343.809	36,33%
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	2.971.222	3.540.981	- 569.759	-16,09%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.958.222	3.540.981	- 582.759	-16,46%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	13.000	-	13.000	-
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione ed altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.634.890	-	- 1.634.890	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.704.317	3.444.090	260.227	7,56%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	-	731.676	- 731.676	-100,00%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.916.908	1.588.900	1.328.008	83,58%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	787.408	1.123.514	- 336.106	-29,92%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.374.368	1.923.544	5.450.824	283,37%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.965.186	1.257.494	707.692	56,28%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.826.756	3.125.386	2.701.370	86,43%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	982.822	938.808	44.014	4,69%
Totale A)	240.111.457	174.808.171	65.303.286	37,36%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	90.251.666	46.384.212	43.867.454	94,57%
a) Acquisti di beni sanitari	87.103.244	42.966.686	44.136.558	102,72%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.148.422	3.417.525	- 269.103	-7,87%
2) Acquisti servizi sanitari	9.650.159	10.981.551	- 1.331.392	-12,12%
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	42.098	54.562	- 12.464	-22,84%
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	-	15.708	- 15.708	-100,00%
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	-	-	-	241.249	-47,69%
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.607.641	1.348.246	1.259.395	93,41%	
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	26.233	56.925	30.692	-53,92%	
o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.651.719	4.292.930	1.641.211	-38,23%	
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.057.815	4.707.279	649.464	-13,80%	
q) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	21.359.415	14.606.376	6.753.039	46,23%	
a) Servizi non sanitari	20.534.818	12.196.488	8.338.330	68,37%	
b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	550.187	2.157.302	1.607.115	-74,50%	
c) Formazione	274.410	252.586	21.824	8,64%	
4) Manutenzione e riparazione	8.781.808	3.742.103	5.039.705	134,68%	
5) Godimento di beni di terzi	3.914.825	3.159.655	755.170	23,90%	
6) Costi del personale	127.438.899	99.706.232	27.732.667	27,81%	
a) personale dirigente medico	54.787.386	41.942.259	12.845.127	30,63%	
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.567.017	1.988.842	1.578.175	79,35%	
c) personale comparto ruolo sanitario	50.391.744	39.869.785	10.521.959	26,39%	
d) personale dirigente altri ruoli	919.697	750.838	168.859	22,49%	
c) personale comparto altri ruoli	17.773.054	15.154.508	2.618.546	17,28%	
7) Oneri diversi di gestione	1.486.813	1.667.680	180.867	-10,85%	
8) Ammortamenti	8.797.929	6.323.764	2.474.165	39,12%	
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	282.312	270.424	11.888	4,40%	
b) Ammortamenti dei fabbricati	3.218.684	2.598.896	619.788	23,85%	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.296.933	3.454.444	1.842.489	53,34%	
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze	- 9.187.415	- 80.656	- 9.106.759	11290,86%	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 9.026.540	6.310	9.032.850	-143151,35%	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 160.875	- 86.966	73.909	84,99%	
11) Accantonamenti	1.521.095	2.206.392	685.297	-31,06%	
a) Accantonamenti per rischi	469.321	2.021.000	1.551.679	-76,78%	
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-	
d) Altri accantonamenti	1.051.774	185.392	866.382	467,32%	
Totale B)	264.015.194	188.697.308	75.317.886	39,91%	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 23.903.736	- 13.889.136	- 10.014.600	72,10%	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	193	329	136	-41,34%	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	240.339	243.958	3.619	-1,48%	
Totale C)	- 240.147	- 243.629	3.482	-1,43%	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-	-	
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	-	
Totale D)	-	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	
1) Proventi straordinari	961.265	707.106	254.159	35,94%	
a) Plusvalenze	-	550	550	-100,00%	
b) Altri proventi straordinari	961.265	706.556	254.709	36,05%	
2) Oneri straordinari	9.013.924	3.492.805	5.521.119	158,07%	
a) Minusvalenze	-	208.248	208.248	-100,00%	
b) Altri oneri straordinari	9.013.924	3.284.557	5.729.367	174,43%	
Totale E)	- 8.052.659	- 2.785.699	- 5.266.960	189,07%	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 32.196.543	- 16.918.465	- 15.278.078	90,30%	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	

6

1) IRAP	8.740.033	2.154.898	6.585.135	305,59%
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.575.132	2.042.391	6.532.741	319,86%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	56.349	78.801	- 22.452	-28,49%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	108.552	33.706	74.846	222,06%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	51.017	44.397	6.620	14,91%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	8.791.050	2.199.295	6.591.755	299,72%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 40.987.593	- 19.117.760	- 21.869.833	114,40%

46

Descrizione		ANNO 2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	-40.987.593
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	3.218.684
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.296.933
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	282.312
Ammortamenti		
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.826.756
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		
(+)	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	1.521.095
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.103.196
- Fondo per rischi ed oneri futuri		
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-37.598.521
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	210.143
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-2.571
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	36.094.317
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	1.627.979
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	5.922.678
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.628.307
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.540.101
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	34
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-55.784.122
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	14.245.617
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	79.060
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	1.123.943
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	1.545.623
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	8.513.893
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-8.513.893
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-4.589.218
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-33.956.630

46

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	-107.723
(-)	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	-21.291.309
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-1.419.371
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4.815.102
(-)	Acquisto mobili e arredi	-3.278.126
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-12.641.177
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	1.998.648
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-41.554.160
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.549.898
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.207.003
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	55.640.296
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	15.849.622
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		75.246.819
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		-263.971
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-263.971
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-

NOTA INTEGRATIVA 2015

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 difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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. Le variazioni intervenute sono esplicate nelle relative voci. Si cita, in particolare, la variazione delle aliquote di ammortamento previste dal D. Lgs. n. 118/2011, i cui effetti patrimoniali ed economici sono commentati nella presente Nota Integrativa.
-------------------	--

GEN03-SI	In virtù del cambiamento dei criteri utilizzati nella formazione del bilancio per effetto dell'applicazione del D.lgs 118/2011 non tutte le voci relative allo stato patrimoniale e conto economico risultano comparabili con quelle dell'anno precedente. Per tale motivo alcune voci, di ulteriore dettaglio dei prospetti CE e SP, non presenti nel piano dei conti in uso alla data del 31 dicembre 2014, sono state oggetto di valorizzazione extracontabile, al fine di garantire la completezza e la correttezza delle informazioni previste dal D. Lgs. n. 118/2011. Le voci per le quali non è stato possibile effettuare un confronto con quelle del precedente esercizio sono segnalate e commentate nella presente Nota Integrativa. Si evidenzia, inoltre, come le difficoltà di comparabilità nonché di adattamento risultano di non facile attuabilità anche per l'adozione di nuovi schemi di bilancio e piano dei conti regionale. Gli scostamenti tra i valori dei due esercizi sono dovuti all'accorpamento con l'Asl 8 intervenuto in data 01 luglio 2015 con D.G.R. n. 33/27 del 30/06/2015 avente ad oggetto: "L.R. n. 23/2014 "Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale". Incorporazione dei PP.OO. Businco e Microcitemico dalla ASL n. 8 all'A.O. Brotzu e indirizzi operativi".
-----------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e relative circolari applicative nazionali e regionali L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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 catastali. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. 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.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

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 31/12/2015									
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)									
Tipologia di personale	T1				T12		T13		
	Personale al 31/12/2014	di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie		
RUOLO SANITARIO	1500	71	2.189	101	21.360	59.212.705	35.003.449		
Dirigenza	454	3	693	4	6.898	27.362.049	30.935.810		
- Medico veterinaria	429	3	632	4	6.386	25.471.059	29.409.456		
- Sanitaria	25	0	61		511	1.890.990	1.526.354		
Comparto	1046	68	1.496	97	14.462	31.850.656	4.067.639		
- Categoria DS	50	0	58	1	650	1.616.065	258.723		
- Categoria D	982	68	1412	94	13.553	29.727.641	3.754.993		
- Categoria C	14	0	24	1	243	474.807	52.598		
- Categoria BS	0	0	2	1	16	32.143	1.325		
RUOLO PROFESSIONALE	4	0	14		141	359.521	67.237		
Dirigenza	3	0	3		36	133.250	42.691		
Livello dirigenziale	3	0	3		36	133.250	42.691		
Comparto	1	0	11		105	226.271	24.546		
- Categoria D	1	0	11		105	226.271	24.546		
RUOLO TECNICO	418	11	515	1	5.517	9.451.460	1.048.084		
Dirigenza	1	0	1		12	43.630	3.833		
Livello dirigenziale	1	0	1		12	43.630	3.833		
Comparto	417	11	514	1	5.505	9.407.830	1.044.251		
- Categoria DS	0	0			-	-	-		
- Categoria D	7	1	9		90	196.335	23.874		
- Categoria C	30	1	32	1	374	746.937	110.576		
- Categoria BS	172	1	230		2.397	4.096.354	496.019		
- Categoria B	158	4	161		1.864	3.177.021	301.597		
- Categoria A	50	4	82		780	1.191.183	112.185		
RUOLO AMMINISTRATIVO	97	1	132	1	1.361	2.695.399	220.310		
Dirigenza	6	0	6		72	275.000	127.028		
Livello dirigenziale	6	0	6		72	275.000	127.028		
Comparto	91	1	126	1	1.289	2.420.399	93.282		
- Categoria DS	1	0	1		12	28.342	4.808		
- Categoria D	26	0	29		325	681.342	58.560		
- Categoria C	27	1	35	1	369	726.791	13.831		
- Categoria BS	0	0			-	-	-		
- Categoria B	34	0	55		529	900.542	15.146		
- Categoria A	3	0	6		54	83.382	937		
(*) 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)									
CATEGORIA	Uomini - anno		Donne - anno						
Medici		0,47		8,61					
Dirigenti sanitari non medici		0,5		0,09					
Ruolo sanitario - personale infermieristico		22,01		47,95					
Ruolo sanitario - personale tecnico sanitario				1,66					
Ruolo tecnico		2,78		13,78					
TOTALE				72,09					
Ributazione personale T.D.				2.973.528					

Dati sull'occupazione al 31/12/2015				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico veterinaria	1	3	1	1
- Sanitaria		1		
Comparto				
- Categoria DS				
- Categoria D	1			
- Categoria C	1			
- Categoria BS				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria DS				
- Categoria D	2		2	
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2014	uomini anno anno 2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2014	uomini anno anno 2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico veterinaria		3
- Sanitaria non medica		7
Comparto		2
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2014	uomini-anno anno 2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	30,54	
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	15,21	

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2014	uomini-anno anno 2015
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	uomini-anno anno 2014	uomini-anno anno 2015
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro (Emerg.- Serv. - Ass.)		

46

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contab.
		Costo storico	Riv.	Sval.	F.do amm.	Valore netto iniziale	Gir. Ricl. e Var.ne F di	Appl. D.lgs 118	Rival.	Sval.	Acq. e costr. in econ.	Man. incr.ve	Int. capit.	Dismiss. (valore netto)	Amm.ti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					0										0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0										0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
AAA070	Dritti di brevetto e dritti di utilizzazione delle opere d'ingegno					0										0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0										0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali					0										0
	di cui soggette a sterilizzazione					0										0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e dritti simili	3.036.481			2.275.175	761.306					107.723				282.312	586.717
	di cui soggette a sterilizzazione	53.842				0					44.113				6.095	0
AAA160	Migliorie su beni di terzi					0										0
	di cui soggette a sterilizzazione					0										0
AAA180	Pubblicità					0										0
	di cui soggette a sterilizzazione					0										0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.036.481	0	0	2.275.175	761.306	0		0	0	107.723	0	0	0	282.312	586.717
	di cui soggette a sterilizzazione	53.842	0	0	0	0	0		0	0	44.113	0	0	0	6.095	0

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

A

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

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

DETTAGLIO COSTI DI 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

4

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO											
		Costo storico	Riv.	Sv.	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Gir. Ricl. e Var.ne F. di	Appl. D.lgs 118	Riv.	Sv.	Acq. e costr. in econ.	Man. incr.	Int. cap.	Dismiss. (valore netto)	Amm.li	Valore Netto contabile	
AAA290	Terreni disponibili di cui soggetti a sterilizzazione					0										0	0
AAA300	Terreni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazione					0										0	0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	44.498			44.498	0					16.777				1.716	15.061	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	16.777									16.777				1.716	0	
	Fabbricati strumentali (indisponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	86.629.865			32.456.687	54.173.178					21.274.532				3.216.958	72.230.742	
		58.826.262									21.107.674					0	
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione	60.216.640			54.808.753	5.407.887										0	
		25.417.724									1.419.371				1.788.332	5.038.925	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggette a sterilizzazione	8.053.477			3.522.073	4.531.404	2.524.450	-1.220.854			4.815.102			1.851.168	2.594.117	6.204.818	
		7.277.004									6.158.887				1.701.642	0	
AAA440	Mobili e arredi di cui soggetti a sterilizzazione	7.005.137			5.834.247	1.170.890	101.969	-502.807			3.278.126		101.969		506.065	3.440.144	
		1.272.314									3.119.467				177.786	0	
AAA470	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione	472.465			471.886	579									579	0	
						0										0	
AAA500	Oggetti d'arte															0	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a sterilizzazione	6.773.431			6.254.001	519.430	45.510	92.194			548.018			45.510	407.840	751.801	
		348.420									280.911				96.158	0	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti					0					12.093.159					12.093.159	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	169.195.513	0	0	103.392.145	65.803.368	2.671.929		0	0	43.445.084	0	0	1.998.648	8.515.617	99.774.650	
di cui soggette a sterilizzazione		93.158.500	0	0	0	0	0		0	0	31.862.211	0	0	0	5.820.661	0	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Macchine d'ufficio elettroniche	628.574	262.543	366.031
Altri beni mobili	438.873	53.103	385.771

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Lavoro di realizzazione impianti solari integrati nelle strutture e componenti edilizie. Lotto 1: Pensiline fotovoltaiche parcheggi e Lotto 2: Pensiline fotovoltaiche sui vani tecnici;	Fondi Por, Pannelli solari DGR 2/7 2010		3.756.894,31		3.756.894,31
Lavori in corso da Asl 8 a seguito fusione presidi ospedalieri Businco e Cao (Delibera ASL 8 n.197 del 08/03/16 - n.282 del 01/04/16 e delib. AOB n.579 del 30/03/16)			8.336.264,58		8.336.264,58

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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)?		Si	La determinazione dei Fondi di Ammortamento al 31/12/2015 risente dell'applicazione di quanto disposto dall'art. 29, lettera b), ultimo capoverso, del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., di quanto disposto dalle Circolari congiunte del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 2496 del 28/01/2013 e n. 8036 del 25/03/2013, nonché delle comunicazioni della RAS in merito al trattamento contabile della rideterminazione degli ammortamenti relativi agli esercizi precedenti il 2012 e dell'anno 2015. In particolare con la nota della RAS n. 0010499 del 12/04/2016 avente ad oggetto "Istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2015 delle Aziende Sanitarie e ospedaliere" è stato precisato che l'anno 2015 è l'esercizio a partire dal quale procedere alla: - rideterminazione dei Fondi di Ammortamento e alla contabilizzazione dei valori derivanti dal ricalcolo degli ammortamenti non ancora integralmente ammortizzati al 31/12/2014, in virtù dell'applicazione delle nuove aliquote di cui all'Allegato 3 del D.Lgs. 118/2011; la variazione del ricalcolo dei Fondi di Ammortamento derivante dall'applicazione delle predette nuove aliquote è stata imputata a specifica voce di Patrimonio Netto, decurtando il relativo ammontare della voce dei correlati contributi in conto capitale per i cespiti acquisiti con finanziamenti specifici, ovvero dalla voce "Utili (Perdite) a nuovo" per i cespiti acquisiti con finanziamento aziendale. - calcolo degli ammortamenti con le nuove aliquote dell'allegato 3 del Dlgs 118/2011 e relativa sterilizzazione delle quote di ammortamento di competenza 2015 mediante l'impiego delle poste del Patrimonio netto (Finanziamenti per investimenti e Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio).

5. Immobilizzazioni finanziarie

Non si rilevano immobilizzazioni finanziarie

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroc. e Riclass.	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: - <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> - <i>Medicinali senza AIC</i>	10.034.217 9.982.687 171.530				1.804.836 1.782.022 22.814	8.229.381 8.080.665 148.716		
	- <i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-				-	-	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	450.956				238.212	212.744		-
ABA040	Dispositivi medici: - <i>Dispositivi medici</i>	11.550.260 9.466.159				5.479.562 4.220.012	6.070.698 5.246.147		-
	- <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	591.363				76.989	514.374		4.887.211
	- <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.492.738				1.182.561	310.177		591.363
ABA050	Prodotti dietetici	34.176				12.487	21.689		1.485.282
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	7.129				-	7.129		7.609
ABA070	Prodotti chimici	1.227.284				4.357	1.222.927		561
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-				-	-		11.135
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	234.820				53.339	181.481		-
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-				-	-		8.722
	RIMANENZE BENI SANITARI	23.538.842				7.592.793	15.946.049	-	8.044.731
ABA120	Prodotti alimentari	49.483				26.057	23.426		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	140.476				94.468	46.008		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	208.237				69.810	138.427		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	181.062				79.565	101.497		161
ABA160	Materiale per la manutenzione	139.284					139.284		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	28.981				23.424	5.557		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	240				240	-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	747.763				293.564	454.199	-	161

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

RIM01–Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02– Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	No		
RIM03– Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci		Si	A seguito dell'entrata in vigore del DLGS 118/11, l'Assessorato dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale ha emanato il Decreto n. 18 del 30/07/14 con il quale ha adottato il Piano dei Conti unico regionale.
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		

46

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					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
						
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	22.615.930	205.128.214	219.381.682	8.370.313	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	22.282.887	204.423.925	219.120.374	7.586.438	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	141.422	414.104	130.654	424.872	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	191.621	298.036	130.654	359.003	
						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	14.559.680	1.309.506	3.859.404	12.009.782	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	37.175.610	206.445.571	223.241.086	20.380.096	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.067			1.067	
						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.692.852	3.443.672	1.208.413	4.928.111	

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	116.908	33.016	112.076	37.848	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.809.760	3.476.689	1.320.489	4.965.959	
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/ enti regionali:					
.....						
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:					
.....						
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:					
.....						
ABA650	ABA650 CREDITI V/ ERARIO	1.142.573	18.630	1.142.573	18.630	
	<i>iva a credito</i>		<i>18.630</i>		<i>18.630</i>	
.....	<i>IRAP</i>	<i>1.142.573</i>		<i>1.142.573</i>	<i>-</i>	
	CREDITI V/ ALTRI	3.869.317	4.383.807	6.030.626	2.222.498	
ABA670	Crediti v/ clienti privati	3.869.317	4.326.075	5.399.942	1.308.298	
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie					
.....						
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici					
.....						
ABA700	ABA700 Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca					
.....						
ABA710	ABA710 Altri crediti diversi	225.784	57.732	630.684	914.200	
.....						

Tab. 16 – 17 Movimentazioni dei crediti (valore nominale)

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
					
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	395			395
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				

46

ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	395			395
	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	867.460			867.460
ABA670	Crediti v/clienti privati	867.460			867.460
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
					
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
					
					
ABA710	Altri crediti diversi				
					
					

Tab. 18 e 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Credit v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Credit v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Credit v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Credit v/Stato - altro:					
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
						
						
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.262.078				6.324.360
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR					
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				285.218	139.654
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	Progetto Connect			125.000		
	Progetto Contrasto spina bifida					100.000
	Progetto Malattie Renali					100.000
	Master & Back			34.003		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.522.574	117.170	7.370.038		
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.784.652	117.170	7.529.041	285.218	6.664.014

ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.067				
						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.255.933	95.538	143.166	759.145	2.674.329
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	1.331		12.968	2.629	20.920
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.257.264	95.538	156.134	761.774	2.695.249
	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	660.921	59.844	412.701	178.072	910.960
ABA670	Crediti v/clienti privati	660.921	59.844	345.768	44.205	784.267
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici					
						
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
						
ABA710	Altri crediti diversi			66.933	133.867	126.693
						

Tab. 20 e 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	7.815.201		
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	7.586.438		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	424.872		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	359.003		
	Progetto Connect	125.000		
	Progetto Contrasto spina bifida	100.000		
	Progetto Malattie Renali	100.000		
	Master & Back	34.003		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	12.009.783		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	20.380.096		
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.067		
				
				
	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	4.928.111		

ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	37.848		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.965.959		
	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	18.630		
	<i>iva a credito</i>	18.630		
				
	CREDITI V/ALTRI	2.222.498		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.308.298		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici			
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	914.200		
.....	Anticipi a personale	8.135		
.....	Libera professione	41.915		
.....	Dipendenti diversi	247.000		
.....	Crediti vs assistiti	110.917		
.....	Altri diversi	506.233		

Tab. 22 e 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Asl Cagliari			3.098.704
Asl Carbonia			685.660
Asl Sanluri			326.457
Asl Oristano			341.387
Asl Lanusei			49.309
Asl Nuoro			76.526
Asl Olbia			171
Asl Sassari			12.887
Aou Cagliari			446.048
Aou Sassari			10.991

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							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							12.009.783
	RIFACIMENTO NUOVI AMBULATORI LP	DGR 34/26 del 2006	484.384		484.384			484.384
	MESSA A NORMA IMPIANTI VENTILAZIONE	DGR 34/26 del 2006	157.467		157.467			157.467
	Realizzazione asilo nido aziendale DGR 42/22 del 2006	DGR 42/22 del 2007	406.813	223.747	183.066			183.066
	Piano Investimenti 2009 - Tecnologie sanitarie	DGR 58/25 2008	1.550.000		232.500		232.500	-
	POR RAS, Pannelli Solari	DGR 2/7 del 2010	4.588.200	1.117.500	3.441.150			3.441.150
	Piano Investimenti 2010 cardiologia	DGR 13/19 del 2011	400.000	184.212	215.788			215.788
	Fondi Por - neurologia - ecocolor doppler	DGR 41/6 del 2010	110.000	101.000	9.000		9.000	-
	Fondi Por - Cardiologia - apparecchio radiologico	DGR 41/6 2010	110.000		43.087		43.087	-
	Fondi Por - neurochirurgia - ortopantomografo	DGR 41/16 23/11/10	180.000		89.855		89.855	-
	Ammodernamento tecnologico 2011 DGR 52/83 del 2011	DGR 52/83 del 2011	491.010	446.123	44.887		4.169	40.718
	Ammodernamento tecnologico 2012 DGR 48/19 del 2012	DGR 48/19 del 2012	413.876	255.380	158.496		41.326	117.170
	Risorse fondo coesione fsc 2007/2013 ammodernamento tecnologico; cabina elettrica	DGR 33/2 del 2012	2.500.000		2.500.000		250.000	2.250.000
	Risorse fondo coesione fsc 2007/2013 ammodernamento tecnologico; locali spogliatoio	DGR 33/2 del 2012	1.500.000		1.500.000		150.000	1.350.000
	Risorse fondo coesione fsc 2007/2013 ammodernamento tecnologico; quadri elettrici	DGR 33/2 del 2012	1.500.000		1.500.000		150.000	1.350.000
	Risorse fondo coesione fsc 2007/2013 ammodernamento tecnologico; bagni degenze	DGR 33/2 del 2012	1.000.000		1.000.000		100.000	900.000
	Risorse fondo coesione fsc 2007/2013 ammodernamento tecnologico; apparecchiature sanitarie	DGR 33/2 del 2012	3.000.000		3.000.000		1.479.962	1.520.038
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	Inserire dettaglio							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	Inserire dettaglio							

Tab.25–Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01–Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

RIM01–NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
-----------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non si rilevano attività finanziarie

46

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	73.234	5.451.641	5.465.853	59.022
ABA770	Istituto Tesoriere	29.582.915	247.990.224	248.244.056	29.329.082
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale		4.075		4.075

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
		Non si rilevano ratei attivi	10	

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

CODICE MOD. SP	CODICE MOD.CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	10	
ACA040	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.337.475	
ACA040	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.215	
ACA040	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.392	
ACA040	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	10.751	
ACA040	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	33.335	
ACA040	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	37.753	
ACA040	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.129.959	
ACA040	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	8.870	
	TOTALE		6.571.760	

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Gir. e Riclass.	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizz.ni	Altre motiv.
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	66.433.509						66.433.509			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVEST.										
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
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		55.784.122	1.207.003	3.633.014	-666.357		52.691.754		8.842.839	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			1.634.890	336.969			1.297.921			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI										
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	143.826	-143.826	26.199.506	1.856.773			24.342.733			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:								22.828.937		
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	Altro			14.214.732				14.214.732			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-18.550.514		-14.214.732		-19.261.587		-52.026.833			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-19.261.587				19.261.587		-40.987.593			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	28.765.234	55.640.296	29.041.399	5.826.756	-666.357	-40.987.593	65.966.223			

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						di cui riscossi	di cui investiti
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Giroconti e Riclassificazioni		Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale				
PAA020	Per beni di prima dotazione: assegnati in data antecedente al 1/1/2013 assegnati a partire dall'1/1/2013														
PAA030	Da Stato: assegnati in data antecedente al 1/1/2013 assegnati a partire dall'1/1/2013														
PAA070	Da Regione: assegnati a partire dall'1/1/2013														
	- FSC 2007/2013	Vincolato	2013	DGR 33/2 del 2012	ammodernamento tecnologico - cabina elettrica	2.500.000					-250.000	2.250.000	250.000		
	- FSC 2007/2013	Vincolato	2013	DGR 33/2 del 2012	Lavori - locali spogliatoio	1.500.000					-150.000	1.350.000	150.000		
	- FSC 2007/2013	Vincolato	2013	DGR 33/2 del 2012	ammodernamento tecnologico - quadri elettrici	1.500.000					-150.000	1.350.000	150.000		
	- FSC 2007/2013	Vincolato	2013	DGR 33/2 del 2012	Lavori - bagni degenze	1.000.000					-100.000	900.000	100.000		
	- FSC 2007/2013	Vincolato	2013	DGR 33/2 del 2012	apparecchiature sanitarie	3.000.000					-1.479.962	1.520.038	1.479.962		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2015		Prevenzione e cura Fibrosi cistica					11.896	-11.896	-	11.896		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2015	DGR 33/22 del 2014	TAC Pronto soccorso					1.195.108		1.195.108			
PAA080	Da altri soggetti pubblici: assegnati in data antecedente al 1/1/2010 assegnati a partire dall'1/1/2010														
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: assegnati in data antecedente al 1/1/2010 assegnati a partire dall'1/1/2010														

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

PN01– Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – No	
-----------	--

PN02– Fondo di dotazione

PN02 – No	
-----------	--

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)?	No		

46

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	CONSISTENZA INIZIALE	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI	VALORE FINALE
BA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE				
PBA010	FONDI PER RISCHI:	2.021.000	469.321	372.513	2.130.521
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	2.021.000	469.321	359.800	2.130.521
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
PBA060	Altri fondi rischi:				
...	...				
...	...				
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:				
PBA080	FSR indistinto da distribuire				
PBA090	FSR vincolato da distribuire				
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi				
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca				
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti				
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:				
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)				
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca				
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	714.583	1.051.774	551.598	732.174
PBA210	Fondi integrativi pensione				
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente				
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA				
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI				
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	714.583	1.051.774	551.598	732.174
...	...				
...	...				
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	2.735.583	1.521.095	1.103.196	3.717.792

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

Il Fondo rischi per cause civili e oneri processuali è stato utilizzato in parte nel corso dell'esercizio dato che sono state imputate al fondo fino a capienza le spese sostenute nell'anno per spese legali ed interessi di mora. La parte residua del fondo è rimasta inutilizzata poiché determinata nel corso del 2014 tenendo conto dell'ammontare degli eventi suscettibili di azioni di risarcimento da rifondere a carico dell'AO Brotzu, dato che il contratto di assicurazione RCT stipulato prevede una franchigia di euro 160.000 per evento; si era quindi provveduto ad accantonare una somma pari alla franchigia per ogni potenziale sinistro al di sopra di tale soglia, oltre la quale interviene l'assicuratore, e accantonato una somma pari alla stima delle spese per gli eventi al di sotto della franchigia.

Nell'anno 2015 si è provveduto ad accantonare:

- n.1 ulteriore franchigia di 160.000 euro, che si aggiunge ai n.20 potenziali eventi già acc.ti nell' esercizio 2014
- ulteriori acc.ti per stima di oneri processuali diversi per euro 309.321, pari alla media delle spese sostenute nell'ultimo triennio.
- acc.ti per interessi di mora per euro 365.679 in linea con quanto previsto dal D.Lgs. 231/2002 e s.m.i.
- acc.ti per spese relative ai combustibili, energia, consulenze riferite oneri derivanti dall'accorpamento dei PP.OO. Businco e Microcitemico per euro 686.095.

46

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?	Sì	Nel caso del rischio di danno da malpractice sanitaria l'esito 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?	Sì	I legali interpellati dall'Ufficio legale per la maggior parte dei contenziosi non ha saputo formulare stime attendibili.
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?	No	
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

Il punto non è pertinente all'attività dell'Azienda.

46

14. Debiti

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			
MUTUI PASSIVI						
DEBITI V/STATO						
Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
Acconto quota FSR v/Stato						
Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
Altri debiti v/Stato:						
AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI (AVCP)	36.171	11.219	2.257	45.133		
Agenzia Industrie Difesa - Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare	3.520	7.825		7.825		
Università degli Studi di Cagliari	30.571	3.394	1.298	2.222		
Università degli Studi di Firenze - Polo Biomedico e Tecnologico	175			33.965		
E.N.A.C.	580			175		
Direzione Generale Motorizzazione Civile	366			580		
Associazione Italiana della Croce Rossa	707			366		
Croce Rossa Italiana Comitato Provinciale di Torino	252		707	-		
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	201.181	252	-		
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				201.181		
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità intraregionale						
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		198.698		198.698		
DEBITI V/COMUNI:		2.483		2.483		
COMUNE DI CAGLIARI	510.020	-	2.571	507.449		
DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	510.020		2.571	507.449		
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.460.944	37.112.101	1.202.995	37.370.050	239.116	
Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	308.434	41.803	137.511	212.726	41.803	
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.769.378	37.153.904	1.340.506	37.582.776	280.919	
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
Debiti v/enti regionali:						
Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
Debiti v/altre partecipate:						
DEBITI V/FORNITORI:	50.463.247	1.627.979	-	52.091.226	5.565.887	
Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionali) di prestazioni sanitarie		44.552		44.552		
Debiti verso altri fornitori	50.463.247	1.583.427		52.046.674	5.565.887	
DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	127	34		161		
DEBITI TRIBUTARI:	2.536.503	5.922.678	-	8.459.181		
ERARIO C/IRAP		1.343.346		1.343.346		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	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					
	AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI (AVCP)				33.914	11.219
	Agenzia Industrie Difesa - Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare					7.825
...	Università degli Studi di Cagliari				2.222	
	Università degli Studi di Firenze - Polo Biomedico e Tecnologico				30.571	3.394
	E.N.A.C.				175	
	Direzione Generale Motorizzazione Civile				580	
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				366	
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					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					198.698
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	397.757			450	2.483
...	COMUNE DI CAGLIARI	397.757			450	109.242
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
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					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione			721.829	739.115	36.148.222
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			31.737	180.989	41.803
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			753.566	920.104	36.190.025
PDA250	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA260	Debiti v/enti regionali:					
PDA270	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA280	Debiti v/altre partecipate:					
PDA290	DEBITI V/FORNITORI:					
PDA300	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					44.552
PDA310	Debiti verso altri fornitori					49.555.755
PDA320	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	546.602	543.287	674.313	726.716	161
	DEBITI TRIBUTARI:					8.459.181
	ERARIO C/IRAP					1.343.346
	ERARIO C/IVA					5.541

[Handwritten signature]

	IVA A DEBITO PER ACQUISTI INFRA-CEE					13.076
	ERARIO CIRPEF LAVORO DIPENDENTE					3.882.084
	ERARIO CIRPEF LAVORO AUTONOMO					33.404
	IRPEF					14.651
...	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT					3.167.079
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					6.129.952
	DEBITI V/INPDAP					6.087.559
	DEBITI V/INPS					16.743
	DEBITI V/INAIL					4.732
	DEBITI V/ONAOSSI					15.239
	DEBITI V/ALTRI ISTITUTI					5.679
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					5.236.882
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					4.424.734
...	DEBITI V/SOC.LEASING					329.502
...	DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI					94.470
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI					13.961
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE					58.058
	ALTRI DEBITI					102.574
						144.391
						60.439

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			
	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			
	AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI (AVCP)	45.133		
	Agenzia Industrie Difesa – Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare	7.825		
...	Università degli Studi di Cagliari	2.222		
	Università degli Studi di Firenze - Polo Biomedico e Tecnologico	33.965		
	E.N.A.C.	175		
	Direzione Generale Motorizzazione Civile	580		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	366		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	201.181		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	198.698		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	2.483		
...	COMUNE DI CAGLIARI	507.449		
		507.449		

4

Nota Integrativa

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		
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	37.609.166	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	254.529	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		
	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:		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionali) di prestazioni sanitarie	52.091.226	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	44.552	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	52.046.674	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	161	
	ERARIO C/IRAP	8.459.181	
	ERARIO C/IVA	1.343.346	
	IVA A DEBITO PER ACQUISTI INFRA-CEE	5.541	
	ERARIO C/IRPEF LAVORO DIPENDENTE	13.076	
	ERARIO C/IRPEF LAVORO AUTONOMO	3.882.084	
	IRPEF	33.404	
		14.651	
...	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT	3.167.079	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.429.952	
	DEBITI V/INPDAP	6.087.559	
	DEBITI V/INPS	16.743	
	DEBITI V/INAIL	4.732	
	DEBITI V/ONAO SI	15.239	
	DEBITI V/ALTRI ISTITUTI	5.679	
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.236.682	
PDA350	Debiti v/altre finanziatori	4.424.734	
PDA360	Debiti v/dipendenti		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie		
PDA380	Altri debiti diversi:		
...	DEBITI V/SOC.LEASING	811.948	
...	DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI	118.361	
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI	13.961	
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE	58.058	
	ALTRI DEBITI	416.738	
		204.830	

Tab. 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza

Non sono presenti mutui

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Asl Cagliari			34.373.316
Asl Carbonia			72.995
Asl Sanluri			155
Asl Oristano			
Asl Lanusei			129.634
Asl Nuoro			124.164
Asl Olbia			25.312
Asl Sassari			12.365
Aou Cagliari			2.448.350
Aou Sassari			51

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.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

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

In relazione alla situazione debitoria, ai sensi di quanto disposto dal dl 66/2014 art. 41 comma 1, si evidenzia che l'Azienda ha eseguito i pagamenti ai fornitori nei limiti delle disponibilità finanziarie, peraltro aggravate dall'accorpamento a partire dal secondo semestre dei PP Microcitemico e Businco. Si nota infatti che rispetto ad una tendenziale riduzione dei tempi medi, dal quarto trimestre si nota una ripresa dell'aumento dei tempi medi di pagamento.

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 2015 tali indicatori hanno assunto i seguenti valori:

- primo trimestre 2015: 74,89
- secondo trimestre 2015: 58,72
- terzo trimestre 2015: 30,11
- quarto trimestre 2015: 37,16
- annuale 2015: 54,26

46

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	24.309	
PEA010	B.2.B.1.10)	Altre utenze	309.978	
PEA010	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	1.015	
PEA010	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	218	
PEA010	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	2.598	
PEA010	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.029	
PEA010	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	575	
PEA010	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	23.131	
PEA010	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	10.723	
PEA010	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.405	
		TOTALE	374.979	

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

I risconti passivi pluriennali utilizzati per sterilizzare gli ammortamenti sono stati stornati al conto PAA070 - Finanziamenti da Regione per investimenti

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				
	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
	QUOTA CAPITALE PROJECT FINANCING (ACCORPAMENTO PP.OO MICRO-BUSINCO)		672.041		672.041

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			218.921.676	Risorse attribuite con DGR 67/21 del 29.12.2015 al netto del pay back di 725.054,79 e Integrazione da DGR N. 20/2 del 12/04/2016 al netto del pay back.
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
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:						
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	Risorse attribuite con DGR 67/21 del 29.12.2015 al netto del pay back di 725.054,79 e Integrazione da DGR N. 20/2 del 12/04/2016 al netto del pay back. L'importo effettivamente utilizzato è pari a 217.286.786 in quanto una somma pari a 1.634.890 è stata utilizzata per acquisti di beni di investimento e stornata attraverso la voce AA0250 - A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale			218.921.676	217.286.786	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				2.958.222	2.958.222	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						
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				13.000	13.000	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondi) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) - altro						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – vincolati:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/ 92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - Altro						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO				221.892.898	220.258.008	

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	218.921.676	1.634.890	0,75%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale			

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

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?	No	



18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Ente Ospedaliero Ospedali Galliera	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)		
AA0350	Prestazioni di ricovero		
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
AA0380	Prestazioni di File F		
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		
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)		
AA0460	Prestazioni di ricovero		
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	48.000	48.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
AA0490	Prestazioni di File F		
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		
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	48.000	48.000
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)		
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	48.000	48.000
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	48.000	48.000
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	48.000	48.000

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	IN REGIME DI INTRAMOENIA				
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.705.581	1.520.357	185.224	12%
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)	364.227	68.543	295.684	431%
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)	847.100	270	846.830	313641%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.916.908	1.589.170	1.327.738	84%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	10.380		10.380	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.800.328	1.348.516	451.812	34%
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)	794.013		794.013	-
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)				-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	2.921		2.921	-
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.607.642	1.348.516	1.259.126	93%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	108.552	33.706	74.846	222%
	Costi diretti aziendali				-
	Costi generali aziendali				-
	Fondo di perequazione	85.279		85.279	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	193.831	33.706	160.125	475%

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

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:								

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

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?	No		

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	31.253.579		31.253.579
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	30.990.519		30.990.519
Medicinali senza AIC	263.060		263.060
Emoderivati di produzione regionale	-		-
Prodotti dietetici			
TOTALE	31.253.579		31.253.579

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda ASL8
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	7.807.392
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	7.613.711
BA0050	Medicinali senza AIC	193.681
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	Sangue ed emocomponenti	-
BA0210	Dispositivi medici:	4.395.137
BA0220	Dispositivi medici	2.274.933
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	737.439
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.382.765
BA0250	Prodotti dietetici	5.251
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA0270	Prodotti chimici	5.077
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	36.903
BA0320	Prodotti alimentari	-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	9.901
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	8.834
BA0360	Materiale per la manutenzione	2.448
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	2.488
	TOTALE	12.270.983

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		Si	Vedi tab. 57
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Si	A seguito dell'incorporazione a far data dal 01.07.2015 dei PP Microcitemico e Oncologico

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	AOU Cagliari	ASL 7 Carbonia	Azienda diverse	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	11.989	2.703		14.692
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-			
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-			
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.989	2.703		14.692
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)			45.978	45.978
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-			
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-			
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale			27.406	27.406
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			18.572	18.572
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	11.989		45.978	57.967
	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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	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	-	-	-	-
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	14.691	-	14.691	+100%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	27.406	54.562	- 27.156	-99,089%

BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	-	-	-	-
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	-
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>	-	-	-	-
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>	-	-	-	-
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	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)	-	15.708	- 15.708	-100%
BA0840	- da privato	-	-	-	-
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	-
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	-	-	-	-
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	-	-	-	-
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	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)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	-	-	-	-

46

BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	18.572	61.267	- 42.695	-329,89%
BA1130	- da privato	246.081	444.635	- 198.554	-80,6865%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF.	-	-	-	-
	(INTRAMOENIA)	-	-	-	-
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	-	-	-	-
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	26.233	56.925	- 30.692	-116,999%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	-	-	-	-
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	2.282.697	4.148.268	- 1.865.571	-81,7266%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	355.598	476.285	- 120.687	-33,9393%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.516.546	2.608.090	- 1.091.544	-91,97565%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	209.612	-	209.612	+100%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	200.940	-	200.940	+100%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	1.063.893	- 1.063.893	-100%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	369.022	144.662	224.360	+155,0925%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	369.022	144.662	224.360	+155,0925%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	-
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.551	-	13.551	+100%
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	4.044.264	4.707.279	- 663.015	-16,39395%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-

Tab. 59 e 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Denominazione Struttura											

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	Si	A seguito dell'incorporazione a far data dal 01.07.2015 dei PP Microcitemico e Oncologico

AS02- Costi per prestazioni sanitarie da privato

Il punto non è pertinente con l'attività dell'ospedale

AS02-NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
AS02-SI	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione [SPECIFICARE MOTIVAZIONI, SCOSTAMENTO E AZIONI INTRAPRESE DALL'AZIENDA].

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

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 AGGIUNTIVE	Personale Comparto	305.628
PRESTAZIONI SANITARIE AGGIUNTIVE	Personale Dirigenza medica e veterinaria	48.170
PRESTAZIONI SANITARIE AGGIUNTIVE	Personale Dirigenza SPTA	1.800
Totale		355.598

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
PRESTAZIONE SANITARIA	ARCA ROBERTA	3.290
PRESTAZIONE SANITARIA	ARESU STEFANIA	7.565
PRESTAZIONE SANITARIA	ARGIOLAS RAFFAELA	20.516
PRESTAZIONE SANITARIA	ASUNIS MARILISA	35.323
PRESTAZIONE SANITARIA	BADESSI FRANCESCO	3.167
PRESTAZIONE SANITARIA	BAJOREK MICHELE	3.000
PRESTAZIONE SANITARIA	BIANCO PAOLA	35.903
PRESTAZIONE SANITARIA	BOI GIANLUCA	18.987
PRESTAZIONE SANITARIA	BOSCARINO MARTA	31.402
PRESTAZIONE SANITARIA	BRAGAZZI SIMONA	7.464
PRESTAZIONE SANITARIA	CARTA ELISABETTA	16.161
PRESTAZIONE SANITARIA	CERTO SIMONA	18.000
PRESTAZIONE SANITARIA	CHESSA GIORGIA	36.000
PRESTAZIONE SANITARIA	CHIA LAURA	15.000
PRESTAZIONE SANITARIA	COGONI ANTONINA	25.301
PRESTAZIONE SANITARIA	CUGUSI CARLA	12.500
PRESTAZIONE SANITARIA	DE LUCA CIRO	11.430
PRESTAZIONE SANITARIA	DEAGOSTINI DARIO	26.000
PRESTAZIONE SANITARIA	DEMURU SARA	37.500
PRESTAZIONE SANITARIA	DI CHIARA BARBARA	36.000
PRESTAZIONE SANITARIA	ESU FRANCESCA	15.000
PRESTAZIONE SANITARIA	FERRELI LUCA FRANCESCO	7.875
PRESTAZIONE SANITARIA	FERRETTI LUCA	35.400
PRESTAZIONE SANITARIA	FIUME STEFANIA	26.667
PRESTAZIONE SANITARIA	FLORIS MARCELLA	10.000
PRESTAZIONE SANITARIA	GIORDANO ROSSELLA	35.700
PRESTAZIONE SANITARIA	LOGHI MARIA GABRIELLA	565
PRESTAZIONE SANITARIA	MAMELI LAURA	36.000
PRESTAZIONE SANITARIA	MANCA GABBRIELA	1.200
PRESTAZIONE SANITARIA	MANUNZA ROMINA	28.009
PRESTAZIONE SANITARIA	MANUNZA VIRGINIA	35.667
PRESTAZIONE SANITARIA	MARINI ANDREA	46.844
PRESTAZIONE SANITARIA	MEDDA ANTONELLA	40.000
PRESTAZIONE SANITARIA	MEDDA RITA	2.250
PRESTAZIONE SANITARIA	MELIS GIUDITA	4.210
PRESTAZIONE SANITARIA	MELONI FRANCESCA	22.065
PRESTAZIONE SANITARIA	MEREU ROBERTO	35.981
PRESTAZIONE SANITARIA	MOCCI GIAMMARCO	36.372
PRESTAZIONE SANITARIA	MOI TIZIANA ELENA	7.600
PRESTAZIONE SANITARIA	MONNI IMMACOLATA	17.516

PRESTAZIONE SANITARIA	MONTIS SABRINA	38.689
PRESTAZIONE SANITARIA	MORONI ENRICO	30.000
PRESTAZIONE SANITARIA	MURA DANIELA	36.000
PRESTAZIONE SANITARIA	MURGIA RICCARDO	7.875
PRESTAZIONE SANITARIA	ORRU' RAFFAELE	16.000
PRESTAZIONE SANITARIA	PALLA FRANCESCA	33.135
PRESTAZIONE SANITARIA	PERALTA GIOVANNI	3.842
PRESTAZIONE SANITARIA	PERDA SANDRA	18.000
PRESTAZIONE SANITARIA	PERRA GRAZIELLA	15.083
PRESTAZIONE SANITARIA	PETTOGRASSO FEDERICO	2.984
PRESTAZIONE SANITARIA	PILIA MARIA PAOLA	21.600
PRESTAZIONE SANITARIA	PILIA SABRINA	10.000
PRESTAZIONE SANITARIA	PILO FEDERICA	12.500
PRESTAZIONE SANITARIA	PINTUS FEDERICA IMMACOLATA	2.167
PRESTAZIONE SANITARIA	PIRAS FRANCESCO	36.000
PRESTAZIONE SANITARIA	PIRAS VALERIA	2.500
PRESTAZIONE SANITARIA	SABA GESSICA	36.000
PRESTAZIONE SANITARIA	SALVAGO AZZURRA	35.700
PRESTAZIONE SANITARIA	SANNA FRANCESCO	35.226
PRESTAZIONE SANITARIA	SANNA NADIA	24.000
PRESTAZIONE SANITARIA	SCHIRRU ROBERTA	9.450
PRESTAZIONE SANITARIA	SCINTU FRANCA	5.500
PRESTAZIONE SANITARIA	SERCHISU LUCA	21.194
PRESTAZIONE SANITARIA	SERRA CATERINA	26.000
PRESTAZIONE SANITARIA	SERRA DONATELLA	36.000
PRESTAZIONE SANITARIA	SITZIA ERIKA	35.100
PRESTAZIONE SANITARIA	SOLLAI ELISABETTA	7.674
PRESTAZIONE SANITARIA	SPANU FRANCESCO	2.623
PRESTAZIONE SANITARIA	SPIGNESI EMILIANGELA	35.800
PRESTAZIONE SANITARIA	STAGNATI VALENTINA	4.556
PRESTAZIONE SANITARIA	TAMPONI ELISABETTA	15.000
PRESTAZIONE SANITARIA	TARGHETTA CLARA	12.567
PRESTAZIONE SANITARIA	TEGAS BARBARA	6.613
PRESTAZIONE SANITARIA	USAI VALERIA	15.083
CONSULENZE SANITARIE V/TERZI	PERSONALE SANITARIO DIPENDENTE	153
CONSULENZE SANITARIE V/TERZI	PERSONALE SANITARIO DIPENDENTE	19.986
CONSULENZE SANITARIE V/TERZI	PERSONALE SANITARIO DIPENDENTE	519
TOTALE		1.516.546

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
PRESTAZIONI SANITARIE	PERSONALE RUOLO SANITARIO - CO.CO.CO.	190.954
PRESTAZIONI SANITARIE	ONERI SOCIALI DEL PERSONALE RUOLOSANNITARIO	18.658
TOTALE		209.612

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E CLINICA 1	AOU CAGLIARI	96.504
REPARTI CLINICHE UNIVERSITARIE CAO	AOU CAGLIARI	104.436
TOTALE		200.940

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
PRESTAZIONI SANITARIE PERSONALE IN COMANDO	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	66.521
PRESTAZIONI SANITARIE PERSONALE IN COMANDO	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	8.818
PRESTAZIONI SANITARIE PERSONALE IN COMANDO	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	9.597
PRESTAZIONI SANITARIE PERSONALE IN COMANDO	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	89.882
PRESTAZIONI SANITARIE PERSONALE IN COMANDO	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	19.386
PRESTAZIONI SANITARIE PERSONALE IN COMANDO	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	174.818
TOTALE		369.022

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
PRESTAZIONI RACCOLTA SANGUE	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	4.367
CONVENZIONE MEDICO COMPETENTE	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	4.742
PRESTAZIONI SANITARIE	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	4.442
TOTALE		13.551

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
PRESTAZIONI ASSISTENZA SPECIALISTICA - PRODUZIONE FDG	ALLIANCE MEDICAL SRL	542.215
MANIPOLAZIONE CELLULARE E CRIOPRESERVAZIONE	BAMBINO GESU' OSPEDALE PEDIATRICO	42.756
ATTIVITA' CLINICA, CHIRURGICA E DIDATTICA	BAMBINO GESU' OSPEDALE PEDIATRICO	3.166
PRESTAZIONI DI LABORATORIO	BAMBINO GESU' OSPEDALE PEDIATRICO	412
PRESTAZIONI DI ANATOMIA PATOLOGICA	FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NAZIONALE DEI TUMORI	344
PRESTAZIONI DI LABORATORIO	LABORATORIO ANALISI VALDES SRL	25
CITOFUORIMETRIA DELLE CELLULE	ONEWORLD ACCURACY ITALIA SRL	651

STAMINALI		
PRESTAZIONI OCULISTICA	OSPEDALE PRIVATO ACCREDITATO VILLA IGEE SPA	28.530
SERVIZI PER IL TRATTAMENTO DEL SANGUE	KEDRION S.P.A.	1.455.937
PRESTAZIONI DI DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI - PET	ALLIANCE MEDICAL SRL	1.820.858
SPERIMENTAZIONI CLINICHE	PERSONALE DIPENDENTE	32.130
SERVIZIO DI SUPPORTO INFERMIERISTICO	ALI ASSISTENZA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	53.779
OTTIMIZZAZIONE PROTOCOLLO DIAGNOSTICO MALATTIE MONOGENICHE (EMBRIONE)	GENOMA GROUP S.R.L.	55.502
SERVIZI DI SPERIMENTAZIONE CLINICA	SOCIETA' FASE1 S.R.L.	7.959
TOTALE		4.044.264

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia	1.233.742	947.244	286.498	+30,2454%
BA1590	Pulizia	3.997.947	2.950.175	1.047.772	+35,5156%
BA1600	Mensa	412.270	-	412.270	+100%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.391	-	2.391	+100%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	258.463	4.274	254.189	+5947,34%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.274.193	830.268	443.925	+53,4677%
BA1650	Utenze telefoniche	135.457	153.454	- 17.997	-13,286%
BA1660	Utenze elettricità	3.219.512	2.244.815	974.697	+43,41994%
BA1670	Altre utenze	734.999	531.774	203.225	+38,2164%
BA1680	Premi di assicurazione	3.918.489	3.137.600	780.889	+24,8881%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	222.770	-	222.770	+100%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	11.280	6.251	5.029	+80,45%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	5.113.305	1.390.634	3.722.671	+267,69599%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE				
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.180	-	12.180	+100%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	75.056	-	75.056	+100%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	242.825	1.051.743	- 808.918	
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	242.825	1.051.743	- 808.918	-333,128%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	85.276	195.825	- 110.549	-129,637%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	64.617	802.209	- 737.592	-1141,483%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	70.233	82.212	- 11.979	-17,0559%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	25.312	- 25.312	-100%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	25.312	- 25.312	-100%
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				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.409	4.867	10.542	+216,60%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	259.001	247.719	11.282	+4,5545%
	TOTALE	21.359.415	14.606.376	6.753.039	+46,2335%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS04 – 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 SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	12.180

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
SORVEGLIANZA FISICA DELLA PROTEZIONE DALLE RADIAZIONI IONIZZANTI	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	43.920
VERIFICA MICROCLIMA PER LA VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE DEI LAVORATORI AI RISCHI DA AGENTI FISICI	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	1.464
CONSULENZA PER IL CENTRO ELOBRAZIONE DATI	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	29.672
TOTALE		75.056

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
CONSULENZE LEGALI	STUDIO LEGALE AVVOCATO GIUSEPPE MARTELLI	5.836
CONSULENZA TECNICA	AGIQUALITAS SRL	976
GIROCONTO A IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO DI COSTI DI CUI AL FINANZIAMENTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	SOGGETTI DIVERSI	-66.694
ACQUISIZIONE ATTREZZATURE SANITARIE, BENI SANITARI E NON SANITARI E SERVIZI DA ASL 8 A SEGUITO FUSIONE PRESIDIO OSPEDALIERI BUSINCO E MICROCITEMICO (DELIBERA ASL8 N.197 DEL 08/03/16)	ASL8	2.452
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA A NORMA STRUTTURALE E IMPIANTISTICA, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO FINANZIAMENTO FSC 2007-2013 - DELIBERA CIPE N. 93 DEL 03.08.2012	AUTERI RICCARDO	20.885
SERVIZIO MONITORAGGIO QUALITA' CAMPIONI EMATOLOGIA COLLAUDATORE IN CORSO OPERA E FINALE RELATIVO ALL'INTERVENTO DI LAVORI DI REALIZZAZIONE DI IMPIANTI SOLARI INTEGRATI NELLE STRUTTURE E COMPONENTI EDILIZIE	BIO DEVELOPMENT SRL	427
COSTI PER CONSULENZE TECNICHE	BOI SILVESTRO	16.452
CTU PROCEDIMENTO RG 10785/09 DECRETO LIQUIDAZIONE DEL GIUDICE DEL 29/01/2014	CAMPESI FABRIZIO	218
COMPONENTE ESTERNO DELLA COMMISSIONE GIUDICATRICE DELLA PROCEDURA APERTA "PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE LAVORI REALIZZAZIONE DUE SALE OPERATORIE S.C. CHIRURGIA TORACO VASCOLARE" DEL. 1960/2015	CAPRA DAVIDE MARIO	8.910
SERVIZIO DI ASSISTENZA E APPLICAZIONE DEL PIANO DI AUTOCONTROLLO HACCP PER LA DIREZIONE SANITARIA	COCCO CRISTIAN	2.592
SERV. ASSISTENZA PIANO AUTOCONTROLLO HACCP DIR. SANITARIA	CONAL DIVISIONE DI IISG SRL	7.137
SERVIZIO DI MANTENIMENTO ACCREDITAMENTO JACIE PER IL CENTRO RACCOLTA AFERETICA DEL SERVIZIO DI IMMUNOEMATOLOGIA	CONAL SRL	2.379
CONSULENZA TECNICA	EXEM CONSULTING SA	6.880
ATTIVITA' DI SUPPORTO AL RESPONSABILE PROCEDIMENTO LAVORI DI REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI	GHIANI ALBERTO	30.451
CONSULENZA TECNICA	LUSCI CLAUDIO	27.040
CONSULENZA TECNICA	MASALA MARCO	1.411
VALUTAZIONE ESPOSIZIONE PERSONALE DEI LAVORATORI AL RUMORE	MASCIA GIOVANNI	24.960
SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANITARIA DEL PERSONALE ESPOSTO A RISCHIO RADIAZIONI IONIZZANTI	MELIS MANUELA	1.396
COMMISSIONE DI GARA PER L'APPALTO DI RISTRUTTURAZIONE BLOCCO OPERATORIO	MULTI MEDICA S.R.L.	14.696
REALIZZAZIONE SALE OPERATORIE PER LA SC DI CHIRURGIA TORACO VASCOLARE	PATRICOLO FRANCESCO	2.592
PROGETTAZIONE DEFINITIVA DI PENSILINE FOTOVOLTAICHE POSTEGGI E RELAZIONE GEOLOGICA E GEOTECNICA	PISANO FRANCESCO MARIA	1.142
ATTIVITA' PERITALI DI PRIMO GRADO E APPELLO	POMPEI MAURO	5.910
ANALISI AMBIENTALE E SERVIZIO ANALISI GAS	SALIZZONI MAURO	7.000
PROGETTAZIONE PRELIMINARE, DEFINITIVA, ESECUTIVA DEGLI INTERVENTI DI INSTALLAZIONE DEGLI SPD A SERVIZIO DEI LOCALI DI GRUPPO 2 E 1	SAPIO LIFE S.R.L.	57.035
ATTIVITA' DI AFFIANCAMENTO ON SITE MODULI AREAS	UCCHEDDU STEFANO	6.135
ATTIVITA' DI CONSULENZA SU SOFTWARE INFOHEALTH	ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA	36.088
REALIZZAZIONE SITO SCUOLA ECOGRAFIA SIUMB	IB SRL	16.623
GESTIONE INFORMATIZZATA IMPIANTI GAS MEDICALI	ORRU' SIMONA	800
TOTALE	SAPIO LIFE S.R.L.	1.098
		242.825

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
SERVIZI AMMINISTRATIVI	PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO - CO.CO.CO.	66.084
SERVIZI AMMINISTRATIVI	ONERI SOCIALI DEL PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO - CO.CO.CO.	10.240

SERVIZI PROFESSIONALI	PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE - CO.CO.CO.	2.277
SERVIZI PROFESSIONALI	ONERI SOCIALI DEL PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE - CO.CO.CO.	357
SERVIZI TECNICI	PERSONALE RUOLO TECNICO - CO.CO.CO.	5.244
SERVIZI TECNICI	ONERI SOCIALI DEL PERSONALE RUOLO TECNICO - CO.CO.CO.	1.074
TOTALE		85.276

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
LAVORO INTERINALE AREA NON SANITARIA DA ASL 8 A SEGUITO FUSIONE PRESIDIO OSPEDALIERI BUSINCO E MICROCITEMICO	ASL 8 (TEMPOR SPA)	64.617

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
SERVIZI RELIGIOSI	CONVENZIONI PER SERVIZI RELIGIOSI	54.432
ONERI SOCIALI PER SERVIZI RELIGIOSI	ONERI SOCIALI SU CONVENZIONI PER SERVIZI RELIGIOSI	15.801
TOTALE		70.233

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Qui di seguito si riportano i criteri adottati per una breve distinzione tra manutenzioni ordinarie e incrementative:

MANUTENZIONI ORDINARIE: costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, ma semplicemente ne ripristinano la corretta funzionalità e ne mantengono l'efficienza; vengono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti ed imputati ai relativi conti di costo.

MANUTENZIONI STRAORDINARIE: spese di manutenzione e riparazione che sono sostenute al fine di apportare un concreto miglioramento al bene ed un incremento del periodo residuo di utilità economica dello stesso; sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene cui si riferiscono.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.495.819	765.112	3.730.707	+487,6027%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	49.826	59.553	- 9.727	-19,522%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.920.069	2.711.635	1.208.434	+44,56476%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	560	-	560	+100%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	11.041	871	10.170	+1167,57
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	304.493	204.932	99.561	+48,5825%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
TOTALE		8.781.808	3.742.103	5.039.705	+134,67575%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/x	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

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:						
Contratto n. S2/138053	Del. 1587 del 17/11/2010	01/05/2011	166.619	31/03/2016	19.581	5.515
Contratto n. S2/161602 Sistema per patologia corneale e trapiantologia	Del. 425 del 25/05/2015	01/09/2015	162.936.61	31/07/2018	16.294	126.811
...						
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

46

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	108.745.493	83.800.000	24.945.493	29,8
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	58.353.750	43.930.000	14.423.750	32,8
BA2110	Costo del personale dirigente medico	54.787.386	41.942.000	12.845.386	30,6
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	53.998.497	41.661.000	12.337.497	29,6
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.607.803		31.607.803	
	Retribuzione di posizione	8.678.959		8.678.959	
	Indennità di risultato	288.020		288.020	
	Altro trattamento accessorio	1.760.552		1.760.552	
	Oneri sociali su retribuzione	11.255.842		11.255.842	
	Altri oneri per il personale	407.321		407.321	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	788.889	281.000	507.889	180,7
	Voci di costo a carattere stipendiale	468.003		468.003	
	Retribuzione di posizione	96.756		96.756	
	Indennità di risultato	15.000		15.000	
	Altro trattamento accessorio	38.183		38.183	
	Oneri sociali su retribuzione	166.122		166.122	
	Altri oneri per il personale	4.825		4.825	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.566.364	1.988.000	1.578.364	79,4
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.517.747	1.988.000	1.529.747	
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.358.213		2.358.213	
	Retribuzione di posizione	305.604		305.604	
	Indennità di risultato	59.725		59.725	
	Altro trattamento accessorio	55.311		55.311	
	Oneri sociali su retribuzione	728.293		728.293	
	Altri oneri per il personale	10.601		10.601	
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	48.617	-	48.617	
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.318		31.318	
	Retribuzione di posizione	1.896		1.896	
	Indennità di risultato	2.000		2.000	
	Altro trattamento accessorio	3.146		3.146	
	Oneri sociali su retribuzione	10.257		10.257	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			-	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	50.370.571	39.870.000	10.500.571	26,3
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	47.686.668	36.890.000	10.796.668	
	Voci di costo a carattere stipendiale	33.997.878		33.997.878	
	Straordinario e indennità personale	2.557.456		2.557.456	
	Retribuzione per produttività personale	424.641		424.641	
	Altro trattamento accessorio	779.203		779.203	
	Oneri sociali su retribuzione	9.927.690		9.927.690	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.683.703	2.948.000	-264.297	-9,0
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.745.992		1.745.992	
	Straordinario e indennità personale	266.899		266.899	
	Retribuzione per produttività personale	38.000		38.000	
	Altro trattamento accessorio	42.307		42.307	
	Oneri sociali su retribuzione	590.505		590.505	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	21.172	32.000	-10.828	

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	339.071	283.000	56.071	20,0
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	255.464	221.000	34.464	15,4
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	255.464	221.000	34.464	15,4
	Voci di costo a carattere stipendiale	130.877	109.000	21.877	20,2
	Retribuzione di posizione	60.184	39.000	21.184	53,8
	Indennità di risultato	8.000	20.000	-12.000	-60
	Altro trattamento accessorio	3.408	6.000	-2.592	-50,0
	Oneri sociali su retribuzione	52.995	47.000	5.995	12,8
	Altri oneri per il personale			-	0
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	0
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	0
	Retribuzione di posizione			-	0
	Indennità di risultato			-	0
	Altro trattamento accessorio			-	0

	Oneri sociali su retribuzione			-	0
	Altri oneri per il personale			-	0
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale altro			-	0
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	83.607	62.000	21.607	36,4
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale tempo indeterminato	81.316	62.000	19.316	33,2
	Voci di costo a carattere stipendiale	64.460	49.000	15.460	34,5
	Straordinario e indennità personale	469			0
	Ributizione per produttività personale				0
	Altro trattamento accessorio				0
	Oneri sociali su retribuzione	16.387	13.000	3.387	28,0
	Altri oneri per il personale			-	0
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale tempo determinato	2.291	-	2.291	
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.855	-	1.855	
	Straordinario e indennità personale			-	0
	Ributizione per produttività personale			-	0
	Altro trattamento accessorio			-	0
	Oneri sociali su retribuzione	436		436	0
	Altri oneri per il personale			-	0
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale altro			-	0

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	14.450.996	12.188.000	2.262.996	18,6
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	64.820	55.000	9.820	18,2
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	64.820	55.000	9.820	18,2
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.626	40.000	3.626	10,0
	Ributizione di posizione	3.837	3.000	837	33,3
	Indennità di risultato	3.000	1.000	2.000	200,0
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	13.987	11.000	2.987	27,3
	Altri oneri per il personale	370	-	370	
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	
	Ributizione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo tecnico altro			-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.386.176	12.133.000	2.253.176	18,6
BA2290	Costo del personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	13.912.700	11.982.000	1.930.700	16,1
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.770.037		9.770.037	0
	Straordinario e indennità personale	810.484		810.484	0
	Ributizione per produttività personale	198.000		198.000	0
	Altro trattamento accessorio	283.827		283.827	0
	Oneri sociali su retribuzione	2.850.352		2.850.352	0
	Altri oneri per il personale			-	0
BA2300	Costo del personale comparto ruolo tecnico tempo determinato	473.476	151.000	322.476	213,2
	Voci di costo a carattere stipendiale	330.369		330.369	
	Straordinario e indennità personale	22.296		22.296	
	Ributizione per produttività personale	12.000		12.000	
	Altro trattamento accessorio	8.792		8.792	
	Oneri sociali su retribuzione	100.019		100.019	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo tecnico altro			-	

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO amministrativo	3.902.684	3.435.000	467.684	13,6
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	599.413	475.000	124.413	26,2
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	599.413	475.000	124.413	26,2
	Voci di costo a carattere stipendiale	286.975	174.000	112.975	64,9
	Retribuzione di posizione	172.785	108.000	64.785	59,5
	Indennità di risultato	17.000	20.000	-3.000	-15,0
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	122.653	173.000	-50.347	-28,9
	Altri oneri per il personale			-	
BA2260	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			-	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo altro	-		-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.303.271	2.960.000	343.271	11,6
BA2290	Costo del personale comparto ruolo amministrativo tempo indeterminato	3.303.271	2.960.000	343.271	11,6
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.495.669	2.172.000	323.669	14,9
	Straordinario e indennità personale	4.386	5.000	-614	-20,0
	Retribuzione per produttività personale	59.000	31.000	28.000	90,3
	Altro trattamento accessorio	56.088	142.000	-85.912	-60,6
	Oneri sociali su retribuzione	688.128	610.000	78.128	12,8
	Altri oneri per il personale			-	
BA2300	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			-	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo amministrativo altro	-		-	

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente. Gli importi e le percentuali di incremento sono desumibili dalle tabelle precedenti. Le motivazioni sono da ricercare principalmente all'incremento di dotazione organica per effetto dell'accorpamento dei PP Microcitemico e Businco.
-----------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/ANNO T	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			432	229	28	633			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.615.950,04	6.658.562,40					6.484.324,52	-131.625,52	-174.237,88
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.435.501,98	1.452.071,10					1.495.625,22	60.123,24	43.554,12
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	190.251,22	200.076,40					-	-190.251,22	-200.076,40
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			35	39	3	71			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	344.994,31	426.010,24					398.551,95	53.557,64	-27.458,29
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	39.426,82	38.638,28					33.518,50	-5.908,32	-5.119,78
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	29.846,02	29.568,20					-	-29.846,02	-29.568,20
PERSONALE NON DIRIGENTE			1555	664	81	2138			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	4.656.225,48	4.755.423,93					4.317.239,39	-338.986,09	-438.184,54
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.096.526,96	3.096.526,96					3.450.764,56	354.237,60	354.237,60
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	608.633,03	644.968,42					-	-608.633,03	-644.968,42
TOTALE	17.017.355,86	17.301.845,93	2022	932	112	2842	16.180.024,14	-837.331,72	-1.121.821,79

Importi relativi al solo P.O. S. Michele

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

4

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	598.036	548.935	49.101	+8,9447%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	556.363	443.652	112.711	+25,856%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	332.414	675.093	-	-103,088%
	TOTALE	1.486.813	1.667.680	- 180.867	-12,16475%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Si	Rispetto all'esercizio precedenti i costi per le indennità degli organi direttivi aumentano per effetto dei contributi previdenziali versati in quanto dirigenti pubblici, rispetto ai precedenti organi che non erano dirigenti pubblici.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	469.321	2.021.000	-1.551.679	-77%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	
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:				
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	
	Altri accantonamenti:				
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	365.679	185.392	180.287	97%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	
BA2890	Altri accantonamenti	686.095	-	686.095	-
	TOTALE	1.521.095	2.206.392	-685.297	-31%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

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?		Sì	La voce "altri rischi accoglie i seguenti accantonamenti per spese future:	
			Interessi di mora	365.679
			Gasolio per Microcitemico e Businco 2° sem.	252.200
			Energia elettrica per Microcitemico e Businco 2° sem.	400.345
			Consulenza Università Bologna Project Asl CA	33.550

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 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	193
TOTALE	193

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.	124.278
Interessi passivi per leasing	2.480
Interessi passivi di mora	84.908
Altri Interessi passivi	28.674
TOTALE	240.339

8

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
EA0060	2014	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO	EROGAZIONE PRESTAZIONI SANITARIE VERSO ASL DELLA REGIONE	65.565
EA0060	2014	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	EROGAZIONE PRESTAZIONI SANITARIE VERSO ASL DELLA REGIONE	720
EA0090	2011	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 6 SANLURI	RIMBORSO PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO	20.347
EA0090	2011	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	RIMBORSO PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO	182.516
EA0090	2014	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV.TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO)	RIMBORSO PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO	16.783
EA0090	2014	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV.TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO)	RIMBORSO PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO	13.305
EA0090	2014	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV.TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO)	RIMBORSO PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO	9.609
EA0090	2014	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	RIMBORSO PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO	85.940
EA0130	2008	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	18
EA0130	2008	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	62
EA0130	2008	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	112
EA0130	2008	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	42
EA0130	2008	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	19
EA0130	2008	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	118
EA0130	2008	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	42
EA0130	2009	SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	401
EA0130	2010	M.G. LORENZATTO S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	2.340
EA0130	2011	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	4
EA0130	2011	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.476
EA0130	2011	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.476
EA0130	2011	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	35
EA0130	2011	GUERBET SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	6.280
EA0130	2012	COVIDIEN ITALIA SRL	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	494
EA0130	2012	LICOSA - LIBRERIA COMMISIONARIA SANSONI SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	16
EA0130	2012	3M ITALIA S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI	5.500

			PASSATI	
EA0130	2012	MODUL DIAGRAM S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	44
EA0130	2013	GE HEALTHCARE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	34
EA0130	2013	GE HEALTHCARE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	34
EA0130	2013	GE HEALTHCARE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	34
EA0130	2013	GE HEALTHCARE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	34
EA0130	2013	GE HEALTHCARE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	34
EA0130	2013	GE HEALTHCARE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	34
EA0130	2013	GE HEALTHCARE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	34
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	27
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	6
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	106
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	16
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	44
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	205
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	40
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	75
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	14
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	148
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	99
EA0130	2013	MEDTRONIC ITALIA S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	807
EA0130	2013	MERZ PHARMA ITALIA S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	107
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	3
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	94
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	72
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	125
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	74
EA0130	2013	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	353
EA0130	2013	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	59
EA0130	2013	IRCCS AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SAN MARTINO	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	992
EA0130	2014	TEVA ITALIA SRL	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	4.055
EA0130	2014	MALLINCKRODT ITALIA SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	946
EA0130	2014	ALESSIO CARNI S.N.C.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	58
EA0130	2014	ALESSIO CARNI S.N.C.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	171
EA0130	2014	BIO-RAD LABORATORIES SRL	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	122
EA0130	2014	AZIENDA OSPEDALIERA SANTA CROCE E CARLE CUNEO	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	3.162
EA0130	2014	EDWARDS LIFESCIENCES ITALIA SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.779
EA0130	2014	MALLINCKRODT ITALIA SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	159
EA0130	2014	MALLINCKRODT ITALIA SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	159
EA0130	2014	FERRING SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	72
EA0130	2014	B.BRAUN MILANO S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	24
EA0130	2014	CONMED ITALIA S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	2.828
EA0130	2014	CONMED ITALIA S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	2.917

EA0130	2014	CONMED ITALIA S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	2.917
EA0130	2014	SAPIO LIFE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.464
EA0130	2014	SAPIO LIFE S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.464
EA0130	2014	POSTEL S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	266
EA0130	2014	ALD AUTOMOTIVE ITALIA S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.234
EA0130	2014	AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	320
EA0130	2014	STRYKER ITALIA SRL	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	244
EA0130	2014	INNOVA PHARMA SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	340
EA0130	2014	SANOFI S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	17
EA0130	2014	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	13
EA0130	2014	MOLNLYCKE HEALTH CARE SRL	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	425
EA0130	2014	MOLNLYCKE HEALTH CARE SRL	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	425
EA0130	2014	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	173
EA0130	2014	PAUL HARTMANN SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	88
EA0130	2014	COLIS CONSORZIO LAVANDERIE E INDUSTRIE SANITARIE	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	273.470
EA0130	2014	FIAMMA 2000 S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	768
EA0130	2014	ALESSIO CARNI S.N.C.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	143
EA0130	2014	TERUMO BCT EUROPE N.V.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	2.305
EA0130	2014	COLIS CONSORZIO LAVANDERIE E INDUSTRIE SANITARIE	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	51.543
EA0130	2014	TERUMO BCT EUROPE N.V.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	20.880
EA0130	2014	EUROMEDICAL S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	160
EA0130	2014	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	14
EA0130	2014	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	9
EA0130	2014	MARR S.P.A.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	22
EA0130	2014	QIAGEN S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.048
EA0130	2014	NACATUR INTERNATIONAL IMPORT EXPORT SRL	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	137
EA0130	2014	ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS ITALY S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.994
EA0130	2014	ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS ITALY S.R.L.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	518
EA0130	2014	TERUMO BCT EUROPE N.V.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	2.305
EA0130	2014	TERUMO BCT EUROPE N.V.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	3.649
EA0130	2014	TERUMO BCT EUROPE N.V.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	3.649
EA0130	2014	TERUMO BCT EUROPE N.V.	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	3.649
EA0130	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	404
EA0130	2014	SELEXI SRL	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	3.000
EA0130	2014	NUTRICIA ITALIA SPA	STORNO COSTI IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.787
EA0130	2014	PROFESSIONISTI E SOCIETA' DIVERSE - PROGETTO PENSILINE FOTOVOLTAICHE	GIROCONTO COSTI IMPUTATI IN ANNI CONTABILI PASSATI	66.694
EA0140	2011	HOSPAL S.P.A. CON SOCIO UNICO	STORNO COSTI ERRONEAMENTE IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	863
EA0140	2011	IBISQUS SRL	STORNO COSTI ERRONEAMENTE IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	63
EA0140	2010	SA.MA. S.R.L.	STORNO COSTI ERRONEAMENTE IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	230
EA0140	1998	N.G.C. MEDICAL S.R.L.	STORNO COSTI ERRONEAMENTE IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.826
EA0140	2014	MASNATA CHIMICI SPA	STORNO COSTI ERRONEAMENTE IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	1.488
EA0140	2015	ELI LILLY ITALIA SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	7.924
EA0140	2014	SOCIETA' FASE1 S.R.L.	RIMBORSO MATERIALI DI CONSUMO	551

8

EA0140	2006	AZIENDA SANITARIA LOCALE TO 2	EROGAZIONE PRESTAZIONI SANITARIE	269
EA0140	2014	ROCHE SPA	EROGAZIONE ATTIVITA' DI SPERIMENTAZIONE CLINICA	800
EA0140	2012	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.	STORNO COSTI ERRONEAMENTE IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	35
EA0140	2012	ALEXION PHARMA ITALY S.R.L.	STORNO INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	2.213
EA0140	2014	IS OSTERIAS S.R.L.	ATTIVITA' DI LOCAZIONE LOCALI BAR	554
EA0140	2014	MEDI-CALL ITALIA SRL	EROGAZIONE PRESTAZIONI SANITARIE	6.518
EA0140	2014	ALESSIO CARNI S.N.C.	STORNO COSTI ERRONEAMENTE IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	340
EA0140	2014	SOCIETA' FASE1 S.R.L.	EROGAZIONE ATTIVITA' DI SPERIMENTAZIONE CLINICA	8.611
EA0140	2011	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	301
EA0140	2010	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	865
EA0140	2010	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	505
EA0140	2012	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	653
EA0140	2012	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	226
EA0140	2013	BANCA SISTEMA S.P.A.	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	12.345
EA0140	2014	SANOFI S.P.A. (ex SANOFI-AVENTIS S.P.A.)	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	1.139
EA0140	2014	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	STORNO COSTI ERRONEAMENTE IMPUTATI AD ANNI CONTABILI PASSATI	173
EA0140	2013	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	415
EA0140	2013	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	442
EA0140	2013	COVIDIEN ITALIA SRL	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	8.577
EA0140	2014	INAIL- ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	RILEVATA IVA SPLIT PAYMENT SU ATTIVITA' CTU	126
EA0140	2014	ID. & CO. S.R.L.	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	1.241
EA0140	2014	MORTARA INSTRUMENT EUROPE S.R.L.	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	264
EA0140	2010-2014	FARMAC - ZABBAN S.P.A.	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	631
EA0140	2014	UTENTI DIVERSI	INCASSI TICKET	16.786
EA0140	2010-2013	MON & TEX SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	2.750
EA0140	2012-2014	MONICO SPA	STORNO FATTURE INTERESSI DI MORA PER TRANSAZIONE COMMERCIALE	482
EA0250	2014	INPS - SEDE DI CAGLIARI	ATTIVITA' DI CTU	102
EA0010		PROVENTI STRAORDINARI		961.266

PS03- Insussistenze attive

Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

PS04-Sopravvenienze passive

MOD.CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0340	2011-2014	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI DA ASL DELLA REGIONE	41.486
EA0340	2014	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI DA ASL DELLA REGIONE	914
EA0340	2011-2014	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI DA ASL DELLA REGIONE	12.284
EA0380	2014	Personale dipendente Ruolo sanitario dirigenza SPTA	Competenze attività svolte e indennità anni precedenti	46.383
EA0390	2009	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	PERSONALE COMANDATO IN AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	8.555
EA0390	2014	Personale dipendente ruolo sanitario dirigenza SPTA	Competenze attività svolte e indennità anni precedenti	4.782
EA0400	2009-2014	Personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA	COSTI RELATIVI A CONTENZIOSI ANNI PRECEDENTI	255.744
EA0400	2009-2014	Personale dipendente altre competenze anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA	Competenze attività svolte e indennità anni precedenti	64.550
EA0400	2009-2014	Personale dipendente ruolo sanitario dirigenza SPTA	Competenze attività svolte e indennità anni precedenti	2.330
EA0400	2009	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	PERSONALE COMANDATO IN AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	3.409
EA0400	2009-2014	Debiti v/personale dipendente altre competenze	Competenze attività svolte e indennità anni precedenti	1.481

		anni precedenti - Ruolo sanitario dirigenza SPTA		
EA0440	2007	COLIS CONSORZIO LAVANDERIE E INDUSTRIE SANITARIE	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	222.107
EA0440	2007	ASSOCIAZIONE NAZIONALE MEDICI CARDIOLOGI OSPEDALIERI A.N.M.C.O.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	838
EA0440	2009	MEGAPHARMA OSPEDALIERA SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	300
EA0440	2010	SIRAM SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	319.685
EA0440	2011	GAMBRO HOSPAL - SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	863
EA0440	2011	DEDALUS S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	5.203
EA0440	2011	TACCORI LUCIANO	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	3.057
EA0440	2012	AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	416
EA0440	2012	LICOSA - LIBRERIA COMMISIONARIA SANSONI SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	16
EA0440	2013	SERVICE LIFE SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	11.855
EA0440	2013	WOLTERS KLUWER ITALIA SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.770
EA0440	2013	SERVICE LIFE SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	3.027
EA0440	2013	UNITA' LOCALE SOCIO-SANITARIA N. 6 VICENZA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	873
EA0440	2013	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	357
EA0440	2013	LET PEOPLE MOVE SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.750
EA0440	2013	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA SANTA MARIA DELLA MISERICORDIA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	2.887
EA0440	2013	SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	4.067
EA0440	2013	TELECOM ITALIA SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	9.647
EA0440	2013	STUDIO LEGALE ASS. TO LIPPI/CINCOTTI	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	6.500
EA0440	2013	ASTRAZENECA SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.417
EA0440	2013	RAGUSA FRANCO ANTONIO	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.500
EA0440	2013	MELONI ALESSANDRA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	500
EA0440	2013	MELONI ALESSANDRA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	500
EA0440	2013	INTERCOMPANY PHARMA TRADING EST.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	244
EA0440	2013	UNIVERSITA' CAMPUS BIO-MEDICO DI ROMA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	4.170
EA0440	2013	INTERCOMPANY PHARMA TRADING EST.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	418
EA0440	2013	INTERCOMPANY PHARMA TRADING EST.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	871
EA0440	2014	MORANA GIOVANNI	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	490
EA0440	2014	DOGLIO MASSIMILIANO	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.600
EA0440	2014	RANDACCIO PAOLO	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	3.250
EA0440	2014	FADDA LAURA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	150
EA0440	2014	DOGLIO MASSIMILIANO	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	16.325
EA0440	2014	FADDA LAURA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	675
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.438
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	858
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.151
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	2.207
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.564
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.122
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.540
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.245
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.486
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.292
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.160
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.238
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.013
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.065
EA0440	2014	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.297
EA0440	2014	DIASORIN SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	937
EA0440	2014	MEDTRONIC ITALIA S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	3.640
EA0440	2014	MAQUET ITALIA SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	663
EA0440	2014	NACATUR INTERNATIONAL IMPORT EXPORT SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	110
EA0440	2014	QIAGEN S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	349
EA0440	2014	SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	891
EA0440	2014	STRYKER ITALIA SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	260
EA0440	2014	STRYKER ITALIA SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	3.238
EA0440	2014	ALESSIO GIUDITTA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	3.730
EA0440	2014	FAIFERRI GIORGIO DI RICCARDO FAIFERRI & C. S.A.S.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.136
EA0440	2014	FAGRON ITALIA SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	133
EA0440	2014	BRACCO S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	333
EA0440	2014	GE HEALTHCARE S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.067
EA0440	2014	ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS ITALY S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	340
EA0440	2014	ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS ITALY S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	981
EA0440	2014	SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	15
EA0440	2014	SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	155
EA0440	2014	SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	547
EA0440	2014	OREFICE SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	342
EA0440	2014	ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS ITALY	STORNO FATTURE OMAGGIO ESERCIZI PRECEDENTI	-340

4

		S.R.L.		
EA0440	2014	ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS ITALY S.R.L.	STORNO FATTURE OMAGGIO ESERCIZI PRECEDENTI	-981
EA0440	2014	SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	STORNO FATTURE OMAGGIO ESERCIZI PRECEDENTI	-15
EA0440	2014	HAEMONETICS ITALIA S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.071
EA0440	2014	HAEMONETICS ITALIA S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	615
EA0440	2014	HAEMONETICS ITALIA S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	398
EA0440	2014	SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	STORNO FATTURE OMAGGIO ESERCIZI PRECEDENTI	-155
EA0440	2014	SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	STORNO FATTURE OMAGGIO ESERCIZI PRECEDENTI	-547
EA0440	2014	ESPANSIONE MARKETING SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	714
EA0440	2014	POSTEL S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	3.407
EA0440	2014	POSTEL S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	266
EA0440	2014	COGONI ALESSANDRO	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	359
EA0440	2014	MAGIA LEGNO SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	55
EA0440	2014	MEDTRONIC ITALIA S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.404
EA0440	2014	PAUL HARTMANN SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	3.975
EA0440	2014	LABORATORI GUIDOTTI SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	99
EA0440	2014	AMPLIFON S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	387
EA0440	2014	AMPLIFON S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	106
EA0440	2014	CHEMIL S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.310
EA0440	2014	EBIT S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	135.174
EA0440	2014	JOHNSON CONTROLS SYSTEMS AND SERVICE ITALY SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	2.308
EA0440	2014	ALD AUTOMOTIVE ITALIA S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.234
EA0440	2014	ELETTRONICA PROFESSIONALE SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	922
EA0440	2014	TERUMO BCT EUROPE N.V.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	895
EA0440	2014	TERUMO BCT EUROPE N.V.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	895
EA0440	2014	TRUVEN HEALTH ANALYTICS INC.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	8.360
EA0440	2014	ASPEN PHARMA IRELAND LIMITED	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	627
EA0440	2014	GE HEALTHCARE S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	848
EA0440	2014	VETRALUMIN SNC DI MELONI ALESSANDRO E LOREDANA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	168
EA0440	2014	OREFICE SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.523
EA0440	2014	A.V.I.S. COMUNALE DI CAGLIARI "ENRICO FOIS"	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.499
EA0440	2014	AGIQUALITAS SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.220
EA0440	2014	BIGGIO LUCIANO	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	7.613
EA0440	2014	ELETTRONICA PROFESSIONALE SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.878
EA0440	2014	PAUL HARTMANN SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.917
EA0440	2014	UNITA' LOCALE SOCIO-SANITARIA N. 6 VICENZA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	416
EA0440	2014	ABBANOVA SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	111.856
EA0440	2014	ABBANOVA SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	23.131
EA0440	2014	FI.ME DI FIGUS IVANO E C. S.N.C.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	10.722
EA0440	2014	PHARMATEX ITALIA S R L	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	8.017
EA0440	2014	ENI S.P.A.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	319.157
EA0440	2014	N.G.C. MEDICAL S.R.L.	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	23.965
EA0440	2014	LISINI VALERIA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	3.000
EA0440	2014	AZIENDA SANITARIA LOCALE 1 DI AVEZZANO-SULMONA-L'AQUILA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	2.628
EA0440	2014	IB SRL	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	4.941
EA0440	2014	MAGGIOLI SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	270
EA0440	2014	PROFESSIONISTI E SOCIETA' DIVERSE PROGETTO PENSILINE FOTOVOLTAICHE	GIROCONTO COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	66.694
EA0440	2008-2013	DEMI SPA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	248.758
EA0440	2011-2012	BRANCA GIULIA	RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	2.008
EA0450	2012-2013	ORGANI ISTITUZIONALI	COMPETENZE E INDENNITA' ANNI PRECEDENTI	34.752
EA0450	2009	FIDITALIA S.P.A.	TRATTENUTE AL PERSONALE	696
EA0450	2013-2014	COMUNE DI SELARGIUS	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	1.740
EA0450	2014	ARGIOLAS ANTONIO	Competenze e indennita' eredi personale dipendente	140
EA0450	2013-2014	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE UFFICIO I	Competenze organi istituzionali	14.048
EA0450	1996-2014	MARR S.P.A.	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	2.132
EA0450	2014	AMICI VALERIO	Rimborso spese viaggio e soggiorno organi istituzionali	378
EA0450	2014	MANCA ILARIA	Compensi per sperimentazione clinica	304
EA0450	2014	IRES	ACCONTO IRES	8.965
EA0450	2010	CRS4 SRL	PROGETTO CONNET	62.500
EA0450	2013-2014	HRA PHARMA ITALIA S.R.L.	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	210
EA0450	2011	EQUITALIA CENTRO S.P.A.	CARTELLA ESATTORIALE ANNI PRECEDENTI	235
EA0450	2009	EQUITALIA CENTRO S.P.A.	CARTELLA ESATTORIALE ANNI PRECEDENTI	24.487
EA0450	2013	RAGUSA FRANCO ANTONIO	RIMBORSO SPESE VIAGGIO E SOGGIORNO DOCENTE CORSO DI FORMAZIONE	426
EA0450	2014	REGALIA ANNA LAURA	RIMBORSO SPESE VIAGGIO E SOGGIORNO DOCENTE CORSO DI FOR.	158
EA0450	2014	ERARIO C/IVA	RAVVEDIMENTO OPEROSO IVA	6.616
EA0450	2014	BAJOREK MICHELE	RIMBORSO FORFETTARIO RESPONSABILE SRC	3.000
EA0450	2014	BANCA FARMAFACTORING SPA	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	27.541

46

EA0450	2014	CSL BEHRING SPA	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	2.517
EA0450	2014	CSL BEHRING SPA	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	1.104
EA0450	2013-2014	SIGMA TAU SPA INDUSTRIE FARMACEUTICHE RIUNITE	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	1.126
EA0450	2013-2014	EUROSPITAL SPA	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	111
EA0450	2013-2014	BIOFUTURA PHARMA SPA	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	163
EA0450	2012	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	6.394
EA0450	2013-2014	MON & TEX SPA	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	531
EA0450	2014	ALEXION PHARMA ITALY S.R.L.	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	1.277
EA0450	2014	ALEXION PHARMA ITALY S.R.L.	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	936
EA0450	2014	FARMAFACTORING SPV II SRL	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	516
EA0450	2014	FARMAFACTORING SPV II SRL	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	3.042
EA0450	2014	FARMAFACTORING SPV II SRL	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	4.704
EA0450	2006	MSD ITALIA SRL	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	1.792
EA0450	2010	MSD ITALIA SRL	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	1.198
EA0450	2014	MSD ITALIA SRL	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	8.757
EA0450	2012	MSD ITALIA SRL	NOTA DEBITO INTERESSI DI MORA SU FATTURE ANNI PRECEDENTI	2.134
EA0450	2010	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA -	STORNO CREDITI FONDI POR A SEGUITO RIMODULAZIONE INTERVENTI (LETTERA RAS PROT. 21697/2015)	89.855
EA0450	2010	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA -	STORNO CREDITI FONDI POR A SEGUITO RIMODULAZIONE INTERVENTI (LETTERA RAS PROT. 21697/2015)	43.087
EA0450	2012	AGENZIA DELLE ENTRATE	COMUNICAZIONE ADE	1.368
EA0450	2014	ERARIO C/IVA	IMPUTAZIONE IVA	43.784
TOTALE				2.515.285

PS05–Insussistenze passive

MOD.CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0550	2001	R.A.S.	Spese anticipate progetto Andersen Consulting (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6282 DEL 29/02/2016)	1.020.761
EA0550	2001	R.A.S.	Anticipazione spese trasporto sangue (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6282 DEL 29/02/2016)	5.620
EA0550	2001	R.A.S.	Interessi passivi x anticipazione di tesoreria (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6282 DEL 29/02/2016)	17.823
EA0550	2002	R.A.S.	Interessi passivi x anticipazione di tesoreria (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6282 DEL 29/02/2016)	120.848
EA0550	2003	R.A.S.	Interessi passivi x anticipazione di tesoreria (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6282 DEL 29/02/2016)	46.563
EA0550	diversi	R.A.S.	Anticipazione spese funzionamento centro autismo (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6282 DEL 29/02/2016)	23.939
EA0550	2001	R.A.S.	Spese sostenute servizio centrale 118 (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6282 DEL 29/02/2016)	1.602.741
EA0550	1998-2002	R.A.S.	Rimborso spese medicinali x esterni altre ASL (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6282 DEL 29/02/2016)	3.651.348
EA0550	2010	R.A.S.	Fondi Por - neurologia – ecocolordoppler (nota RAS ns. prot. 12266/2016)	9.000

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)?		Si	Si segnala che non è allegato al presente Bilancio il Prospetto per la ripartizione dei pagamenti per missioni e programmi – COFOG - (art. 33, co.2), in quanto si ritiene che la compilazione dello stesso, data la natura ospedaliera dell'azienda, coincida con i valori desumibili dal prospetto dei flussi finanziari SIOPE allegato al presente bilancio

46

AZIENDA OSPEDALIERA G. BROTTU

Relazione sulla gestione anno 2015

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione correda il bilancio dell'esercizio 2015 compilato secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene le informazioni minimali richieste dal D.Lgs 118/2011. Fornisce inoltre informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2015.

2. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda Ospedaliera "G. Brotzu" opera su un territorio coincidente con l'area sud della Regione per quanto riguarda l'attività di emergenza-urgenza e per l'intero territorio regionale per alcune attività altamente specialistiche quali ad esempio l'attività trapiantologica e dal 01/07/2015 è centro di riferimento regionale per le patologie neoplastiche, talassemia e malattie rare. Nel corso dell'anno 2015 ha modificato la sua organizzazione passando da Azienda monopresidio ad Azienda con più stabilimenti, avendo dal 01/07/2015 incorporato gli ospedali "A. Businco" e "A. Cao" precedentemente Presidi ospedalieri dell'Azienda Sanitaria Locale n. 8 di Cagliari.

Attualmente quindi l'Azienda ospedaliera "G. Brotzu" è composta dai seguenti stabilimenti:

- San Michele struttura di rilievo nazionale e di alta specializzazione. Offre un'assistenza all'avanguardia nelle patologie ad alta complessità e nei trapianti d'organo. Trattasi di un Presidio ospedaliero dotato di un dipartimento di emergenza DEA di II livello.
- "A. Businco" unico centro specializzato di riferimento sul territorio regionale per le patologie neoplastiche.
- "A. Cao" centro specializzato in ambito pediatrico, punto di riferimento regionale per lo studio e la cura delle patologie correlate alla Talassemia nonché tra i principali centri europei per il contributo apportato alla diagnosi e cura delle malattie genetiche e di patologie rare.

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 a quanto previsto dal D.Lgs. 502/99 e s.m.i. e dall'art. 9 della Legge Regionale 10/2006.

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.

PRESIDIO OSPEDALIERO SAN MICHELE

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

Dipartimento di Chirurgia

Afferiscono al dipartimento le seguenti strutture complesse: Chirurgia Generale, Chirurgia Plastica, Gastroenterologia, Neurochirurgia, Oculistica, Ostetricia e Ginecologia e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Chirurgia Maxillo Facciale, Coordinamento trapianti di fegato, Ginecologia disfunzionale ed endoscopica, Neonatologia, Patologia della terza età e chirurgia del pavimento pelvico, Senologia.

Dipartimento Cardio Toraco Vascolare

Afferiscono al dipartimento le seguenti strutture complesse: Cardioanestesia, Cardiochirurgia, Cardiologia e UTIC, Cardiologia Pediatrica, Chirurgia vascolare toracica, Emodinamica e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Consulenza e valutazione cardiologica.

Dipartimento di Emergenza/Urgenza

Afferiscono al dipartimento le seguenti strutture complesse: Anestesia, Chirurgia urgenza, Ortopedia e Traumatologia, Pronto Soccorso e O.B.I., Rianimazione.

Dipartimento di Medicina interna

Afferiscono al dipartimento le seguenti strutture complesse: Diabetologia, Medicina I, Medicina II, Neurologia e Stroke, Pediatria e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Centro malattie dismetaboliche, Disturbi pervasivi dello sviluppo, Neuroriabilitazione.

Dipartimento di Patologia renale

Afferiscono al dipartimento le seguenti strutture complesse: Nefrologia e Dialisi, Urologia e le seguenti strutture semplici dipartimentali: DH Urologico, Trapianto renale.

Dipartimento Servizi speciali diagnosi e cura

Afferiscono al dipartimento le seguenti strutture complesse: Anatomia Patologica, Immunoematologia e Centro Trasfusionale, Laboratorio analisi chimico cliniche e microbiologia, Riabilitazione fisica e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Cardioriabilitazione, Immunologia Trapianti.

Dipartimento Diagnostica per immagini

Afferiscono al dipartimento le seguenti strutture complesse: Medicina Nucleare, Radiologia e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Qualità in radiochimica – Laboratorio vitro.

Dipartimento Amministrativo e Tecnico

Afferiscono al dipartimento le seguenti strutture complesse: Acquisti beni e servizi, Affari generali, Economico finanziario, Servizio Personale, Servizio Manutenzioni.

All'interno del presidio operano le strutture complesse: Direzione medica di presidio, Farmacia, Controllo di gestione.

E' presente inoltre il Dipartimento funzionale trapianti.

PRESIDIO OSPEDALIERO BUSINCO

Per il presidio Businco, l'organizzazione, in attesa della definizione dell'Atto Aziendale, è definita 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 (allegato A).

Sono individuati tre dipartimenti strutturali ai quali afferiscono le strutture complesse e semplici a valenza dipartimentale come di seguito esposto.

Dipartimento di Chirurgia Oncologica

Afferiscono 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

Afferiscono 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

Afferiscono 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.

PRESIDIO OSPEDALIERO CAO

Per il presidio Cao, l'organizzazione, in attesa della definizione dell'Atto Aziendale, è definita 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 (allegato A).

Era stato individuato un dipartimento strutturale, mai attivato, cui avrebbero dovuto afferire le strutture complesse e semplici a valenza dipartimentale 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

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dell'Azienda

3.1 Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL'ARTE

L'Azienda opera mediante tre stabilimenti: San Michele, Businco e Cao. I posti letto gestiti sono pari rispettivamente a 560, 190 e 72.

Di seguito si riporta una tabella riassuntiva dei posti letto per stabilimento, disciplina e livello di assistenza.

					SAN MICHELE							
DESCRIZIONE DISC. / CLASSIFICAZIONE					PER STRUTTURA				PER DISCIPLINA			
DISC	DIV.	DESCRIZIONE DISCIPLINA	CLASSIFICAZIONE di PRESIDIO	TIPO LETTO	D.O.	D.H.	D.S.	TOT	D.O.	D.H.	D.S.	TOT
07	01	Cardiochirurgia	CARDIOCHIRURGIA	ACUTI	24			24	24	0	0	24
08	01	Cardiologia	CARDIOLOGIA (CARDIOLOGIA-UTIC)	ACUTI	41	1	1	43	41	1	1	43
09	01	Chirurgia generale	CHIRURGIA GENERALE	ACUTI	19	1	1	21	47	1	3	51
09	02	Chirurgia generale	CHIRURGIA d'URGENZA	ACUTI	24		1	25				
09	05	Chirurgia generale	SENOLOGIA	ACUTI	4		1	5				
10	01	Chirurgia maxillo-facciale	CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	ACUTI	1	1	2	4	1	1	2	4
12	01	Chirurgia plastica	CHIRURGIA PLASTICA	ACUTI	3		1	4	3	0	1	4
14	01	Chirurgia vascolare	CHIRURGIA VASCOLARE E TORACICA	ACUTI	22		1	23	22	0	1	23
26	02	Medicina generale	MEDICINA II	ACUTI	33	1		34	71	2	0	73
26	03	Medicina generale	MEDICINA I	ACUTI	38	1		39				
30	01	Neurochirurgia	NEUROCHIRURGIA	ACUTI	28			28	28	0	0	28
31	01	Nido	NIDO (NIDO e NEONATOLOGIA)	ACUTI	28			28	28	0	0	28
32	01	Neurologia	NEUROLOGIA (NEUROLOGIA E STROKE UNIT)	ACUTI	27	4		31	40	4	0	44
32	02	Neurologia	STROKE UNIT (NEUROLOGIA E STROKE UNIT)	ACUTI	13			13				
34	01	Oculistica	OCULISTICA	ACUTI			2	2	0	0	2	2
36	01	Ortopedia e traumatologia	ORTOPEDIA e TRAUMATOLOGIA	ACUTI	18		1	19	18	0	1	19
37	01	Ostetricia e ginecologia	OSTETRICIA e GINECOLOGIA	ACUTI	34		1	35	39	0	3	42
37	02	Ostetricia e ginecologia	PATOLOGIA DELLA 3 ETA' E CHIRURGIA DEL PAVIMENTO PELVICO	ACUTI	3		1	4				
37	03	Ostetricia e ginecologia	GINECOLOGIA DISFUNZIONALE ED ANDOSCOPICA	ACUTI	2		1	3				
38	01	Otorinolaringoiatria	OTORINO	ACUTI	1		1	2	1	0	1	2
39	01	Pediatria	PEDIATRIA	ACUTI	28	2		30	28	2	0	30
43	01	Urologia	UROLOGIA	ACUTI	24	1		25	24	2	1	27
43	02	Urologia	DH UROLOGICO	ACUTI		1	1	2				
48	01	Nefrologia (abilitazione trapianto rene)	NEFROLOGIA e DIALISI	ACUTI	20	2	1	23	30	2	1	33
48	04	Nefrologia (abilitazione trapianto rene)	TRAPIANTO DI RENE	ACUTI	10			10				
49	01	Terapia intensiva	RIANIMAZIONE	ACUTI	12			12	21	0	0	21
49	02	Terapia intensiva	CARDIOANESTESIA	ACUTI	9			9				
50	01	Unità coronarica	CARDIOLOGIA-UTIC	ACUTI	8			8	8	0	0	8
56	03	Recupero e riabilitazione funzionale	CARDIORIABILITAZIONE	POST ACUTI		10		10	0	10	0	10
58	01	Gastroenterologia	GASTROENTEROLOGIA	ACUTI	24	1		25	24	1		25
62	01	Neonatologia	NEONATOLOGIA (NIDO e NEONATOLOGIA)	ACUTI	2			2	2	0	0	2
75	01	Neuro-riabilitazione	NEURORIABILITAZIONE	POST ACUTI	11	1		12	11	6	0	17
75	02	Neuro-riabilitazione	DISTURBI PERVASIVI DELLO SVILUPPO	POST ACUTI		5		5				
					511	32	17	560	511	32	17	560

			PRONTO SOCCORSO e OSSERVAZIONE BREVE INTENSIVA		10			10	10			10
--	--	--	--	--	----	--	--	----	----	--	--	----

					BUSINCO			
DESCRIZIONE DISC. / CLASSIFICAZIONE					PER STRUTTURA			
DISC	DIV.	DESCRIZIONE DISCIPLINA	CLASSIFICAZIONE di PRESIDIO	TIPO LETTO	D.O.	D.H.	D.S.	TOT
64	24	Oncologia	Oncologia medica	ACUTI	40	28		68
09	22	Chirurgia	Chirurgia sperimentale	ACUTI	6		2	8
09	21	Chirurgia	Oncologia Chirurgica	ACUTI	14		2	16
37	21	Ginecologia	Oncologia Ginecologica	ACUTI	9		2	11
18	21	Ematologia	Ematologia	ACUTI	19	13		32
18	22	Ematologia	Centro Trapianti Midollo Osseo	ACUTI	8			8
61	21	Medicina Nucleare	Medicina Nucleare	ACUTI	11			11
70	21	Radioterapia	Radioterapia sperimentale	ACUTI	16			16
13	21	Chirurgia toracica	Chirurgia toracica	ACUTI	8			8
42	21	Anestesia e Rianimazione	Anestesia e Rianimazione	ACUTI	6			6
49	22	Terapia del dolore	Terapia del dolore	ACUTI	4	2		6
TOTALE					141	43	6	190

					CAO			
DESCRIZIONE DISC. / CLASSIFICAZIONE					PER STRUTTURA			
DISC	DIV.	DESCRIZIONE DISCIPLINA	CLASSIFICAZIONE di PRESIDIO	TIPO LETTO	D.O.	D.H.	D.S.	TOT
02	31	Day Hospital	Dh Talassemie	ACUTI		17		17
18	32	Ematologia	Centro trapianti Midollo Osseo	ACUTI	4			4
19	31	Mal. Endocrine del ricambio e della nutrizione	Endocrinologia pediatrica	ACUTI		1		1
33	31	Neuropsichiatria Infantile	Neuropsichiatria infantile	ACUTI	6	4		10
37	31	Ostetricia e Ginecologia	Ginecologia, Diagnosi prenatale e PMA	ACUTI		1	1	2
39	31	Pediatria	Clinica Pediatrica e Talassemie	ACUTI	13	4		17
39	33	Pediatria	1 Clinica pediatrica	ACUTI	13			13
65	31	Oncoematologia pediatrica	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.

B) OBIETTIVI DELL' ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Di seguito si fa riferimento agli obiettivi di mandato dei Commissari straordinari ex L.R. n. 23/2014: Avvio delle azioni di riqualificazione e razionalizzazione del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015, assegnati con la D.G.R. n. 1/14 del 13/01/2015. Nelle more dell'approvazione del nuovo piano socio-sanitario regionale, sono state proposte iniziative di programmazione settoriale orientate a riqualificare l'assistenza e a razionalizzare l'uso delle risorse. Gli obiettivi sono articolati in base alle attività caratteristiche e di supporto del sistema sanitario regionale. Alcuni sono comuni e altri specifici per ogni Azienda Sanitaria.

Nell'ambito delle attività caratteristiche sono individuati obiettivi generali e specifici che per l'Azienda ospedaliera Brotzu riguardano l'assistenza distrettuale, l'assistenza ospedaliera e il sistema dell'emergenza-urgenza.

ASSISTENZA DISTRETTUALE**Obiettivi generali****Accreditamento del sistema trasfusionale**

Nell'ambito degli obiettivi generali, orientati specificamente alle attività territoriali, rileva per questa Azienda l'obiettivo di accreditamento del sistema trasfusionale. Il Servizio di Immunoematologia e Centro Trasfusionale fruiva di un accreditamento temporaneo con scadenza al 30.06.2015. In data 30/06/2015, a seguito della presentazione dei documenti necessari da parte dell'Azienda Ospedaliera Brotzu, con determinazione n. 675 del Direttore del Servizio Qualità del Servizio e Governo Clinico dell'Assessorato regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, sono stati concessi l'autorizzazione all'esercizio delle attività sanitarie erogate dal Servizio di Immunoematologia e Centro Trasfusionale, nonché l'accreditamento istituzionale in regime temporaneo sotto condizione per un periodo di 24 mesi.

Obiettivi Specifici

Predisporre, entro 90 giorni dall'insediamento, un piano di riorganizzazione e riqualificazione dei servizi sanitari secondo le previsioni della L.R. n. 23/2014 che contenga, sentita la Conferenza territoriale socio-sanitaria, uno specifico progetto di scorporo e di riconversione delle attività svolte nei presidi ospedalieri al fine da individuare quelle da trasferire alle strutture territoriali, ai costituendi ospedali di comunità, alle case della salute e all'AREUS (ex L.R. 23/2014, art 9, comma 5).

In merito alle funzioni da ricondurre all'AREUS e all'ambito territoriale l'Azienda ha già comunicato una proposta all'Assessorato regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nel documento inviato da ultimo con protocollo generale n. 16662 del 25/08/2015.

ASSISTENZA OSPEDALIERA**Obiettivi generali****Riorganizzare la rete ospedaliera**

Con la L.R. 23/2014, l'Azienda Ospedaliera Brotzu ha mutato profondamente il proprio assetto, infatti la legge ha previsto l'accorpamento dei Presidi Ospedalieri Businco e Cao. La fase di accorpamento, tuttavia, deve essere seguita da una complessiva riorganizzazione dell'Azienda, in funzione del ruolo che la stessa sarà chiamata a svolgere nell'ambito della Rete Ospedaliera Regionale. A tale proposito, si è in attesa della definizione dell'iter procedurale del documento Programma di riorganizzazione della rete ospedaliera della Regione Autonoma della Sardegna, emanato con DGR n.38/12 del 28/7/2015, che, unitamente alle Linee guida per la redazione degli atti aziendali di cui all'art.13 L.R. 21/2012, ad oggi non emanate, costituiscono gli elementi fondamentali per la riorganizzazione anche di questa

Azienda. Allo stato attuale infatti, non è stato possibile predisporre un documento di riorganizzazione, non essendo noti:

- le discipline che avranno sede nei tre presidi ospedalieri aziendali, l'indicazione delle discipline ad alta e media diffusione che, nell'area metropolitana di Cagliari, deve armonizzarsi con quelle ad alta e media diffusione che saranno assegnate all'ASL di Cagliari e all'AOU di Cagliari;
- il numero di posti letto per disciplina che, in via definitiva, dovrà essere operativo presso questa Azienda.

Ciò premesso l'Azienda ha predisposto un insieme di misure volte a dare l'avvio a processi di razionalizzazione in linea con gli obiettivi regionali di riorganizzazione della Rete Ospedaliera quali l'accorpamento del Centro Malattie dismetaboliche alla Diabetologia, la razionalizzazione dell'attività di laboratorio e dell'Anatomia Patologica meglio descritte nelle pagine successive.

SISTEMA DELL'EMERGENZA URGENZA

Obiettivi generali

Migliorare l'accessibilità e l'appropriatezza dell'attività di Pronto Soccorso

Atteso che l'A.O.B., in quanto azienda ospedaliera, non ha strumenti per incidere sul percorso d'accesso dal territorio al Pronto Soccorso, per migliorare l'appropriatezza delle attività del Pronto-Soccorso e O.B.I., si è operato attraverso il sistema dell'assegnazione di obiettivi specifici di Budget 2015.

Alla struttura sono stati attribuiti i seguenti obiettivi nell'area dell'appropriatezza clinica e organizzativa:

- 1 - mantenimento dei tempi di attesa dal triage alla visita medica dei codici verdi: è stato confermato il tempo d'attesa pari a 2 ore;
- 2 - adozione percorso codice rosa: è stato adottato il percorso dedicato alle donne vittime di violenza (codice rosa) con audit formalmente documentati;
- 3 - aggiornamento protocollo da PS ad OBI: è stato aggiornato il protocollo con appositi audit formalmente documentati;
- 4 - realizzazione PCO dolore addominale;
- 5 - miglioramento capacità di filtro (in particolare per i ricoveri potenzialmente inappropriati -% Ricoveri da Pronto Soccorso): I ricoveri ordinari inappropriati nel presidio San Michele rappresentano una percentuale del 10% dei quali il 46% provengono dal Pronto Soccorso (nell'anno 2014 tale percentuale era del 48%).

Obiettivi specifici

Nell'ambito degli obiettivi specifici, rileva per questa Azienda l'obiettivo:

Consolidare il flusso EMUR

Il 12.12.2014 è stata formalmente attivata l'integrazione tra la Centrale Operativa 118 di Cagliari e il Pronto Soccorso dell'Ospedale San Michele. Nel mese di Marzo 2015 l'applicativo PSWEB è stato aggiornato al fine di rendere conforme il file EMUR al nuovo disciplinare dei flussi informativi. Dal 2 aprile 2015 sono attivi i nuovi controlli e le note operative sono state divulgate al personale del Pronto Soccorso. L'estrazione e l'invio del file sono effettuati da parte dei Servizi Informativi aziendali, nel rispetto delle scadenze.

GOVERNO CLINICO DELLE CURE E FORMAZIONE DEL PERSONALE SANITARIO

Obiettivi generali

Migliorare la qualità dell'assistenza attraverso il governo clinico delle cure e la formazione del personale sanitario

L'Azienda Ospedaliera Brotzu assicura l'adesione ai programmi regionali di valutazione e miglioramento della qualità dell'assistenza, di riqualificazione professionale, definiti sulla base di una attenta analisi dell'appropriatezza dell'assistenza e dei fabbisogni formativi degli operatori e in coerenza con le necessità del Sistema Sanitario Regionale. Sempre in tema di miglioramento della qualità dell'assistenza si è utilizzato lo strumento della discussione e attribuzione degli obiettivi di Budget 2015, per orientare le unità operative ad un'ottimizzazione delle performance organizzative e cliniche. A titolo d'esempio si riportano alcuni obiettivi attribuiti al Dipartimento di Emergenza:

Struttura	Obiettivi - indicatori
Rianimazione	Controllo ICA - indagini prevalenza effettuate da CIO
Pronto Soccorso	Realizzazione PCO Dolore addominale
Pronto Soccorso	Adozione percorso codice rosa – audit documentati
Pronto Soccorso	Aggiornamento Protocollo dal PS a OBI – audit documentati
Chirurgia d'urgenza	Realizzazione PCO Dolore addominale
Chirurgia d'urgenza	Riduzione PI Chirurgici ordinari -
Ortopedia	% Interventi frattura femore operati entro 48 ore
Ortopedia	Incrementare la performance dei chirurghi nell'effettuazione interventi maggiori
Anestesia	Correttezza compilazione consensi informati e cartelle anestesilogiche

Obiettivi correlati al miglioramento delle performance organizzative e cliniche sono stati attribuiti a tutti i Dipartimenti, le Strutture complesse e SS Dipartimentali dell'area sanitaria. Inoltre a tutte le unità operative con degenza sono stati attribuiti 3 obiettivi correlati alla appropriatezza della cartella clinica e in generale della documentazione sanitaria, con particolare attenzione all'uso corretto della scheda dolore.

L'Azienda ha predisposto il Piano di formazione per l'anno 2015 costituito da 70 eventi formativi diversi. Il Piano nasce da ampio confronto, relativamente ai contenuti, tra gli operatori e la direzione aziendale, sviluppa oltre tematiche specifiche di area prettamente clinica, interventi formativi dedicati a tutte le figure professionali in tema di governo clinico, trasversali alle varie unità operative. Di seguito la tabella riassuntiva degli eventi formativi residenziali.

Codice RAS	Titolo	Ed. Prev.	Ed. Svolte	Professioni
1234	ADVANCED CARDIAC LIVE SUPPORT (ACLS)	6	6	Medici, Infermieri, Tecnici perfusionisti
1004	CONSEGUIMENTO ACCREDITAMENTO NETCORD-FACT: AGGIORNAMENTI PER IL 2015	1	1	Medici, Biologi, TSLB
1111	CONTROLLO DEL DOLORE CON TECNICHE DI MEDICINA TRADIZIONALE CINESE	1	1	Medici, Infermieri, Infermieri Pediatrici, Ostetriche, Fisioterapisti
1170	CORSO BASE DI COLONSCOPIA VIRTUALE: DALLA TEORIA ALL'ADDESTRAMENTO SU WORKSTATION	1	1	Medici
1169	FORMAZIONE SPECIFICA SULLA SICUREZZA PER DIRIGENTI - ACCORDO STATO REGIONI 21 DICEMBRE 2011	2	2	Tutte le professioni
1257	FORMAZIONE SPECIFICA SULLA SICUREZZA PER PREPOSTI. ACCORDO STATO REGIONI 21.12.2011	1	1	Tutte le professioni
1014	FORMAZIONE SULLA SICUREZZA D.LGS. 81/08. CORSO BASE DURATA MIN. 4 ORE SECONDO ACCORDO STATO REGIONI 21.12.2011	15	9	Tutte le professioni
1048	FORMAZIONE SULLA SICUREZZA D.LGS. 81/08 E S.M.I. CORSO FORMAZIONE SPECIFICA RISCHIO ALTO - DURATA MIN. 12 ORE - ACCORDO STATO REGIONI 21.12.2011	20	20	Tutte le professioni
983	FORMAZIONE SULLA SICUREZZA D.LGS 81/2008 E S.M.I. CORSO DI FORMAZIONE E ABILITAZIONE PER ADDETTI NEI LUOGHI DI LAVORO ALLA PREVENZIONE INCENDI, LOTTA ANTINCENDIO E GESTIONE DELLE EMERGENZE. DURATA 16 ORE PER ATTIVITA' A RISCHIO INCENDIO ELEVATO	7	7	Tutte le professioni
1110	GESTIONE DELLA FIBRILLAZIONE ATRIALE E DELLE COMPLICANZE DELLA TERAPIA ANTICOAGULANTE IN PRONTO SOCCORSO E OSSERVAZIONE BREVE INTENSIVA	2	2	Medici, Infermieri
1270	GESTIRE E COMUNICARE GLI EVENTI INCERTI IN MEDICINA NUCLEARE	2	2	Medici, Infermieri, TSRM, Biologi



985	GRUPPO MULTIDISCIPLINARE DI MIGLIORAMENTO SULLE PATOLOGIE NEUROVASCOLARI	1	1	Medici
1007	IL MEDICO NUCLEARE E LE NBP: DEVIAZIONI E NON CONFORMITÀ	2	2	Medici
984	INCONTRI DI AGGIORNAMENTO E APPROFONDIMENTO SULLA GESTIONE DIAGNOSTICA E TERAPEUTICA IN CHIRURGIA D'URGENZA	1	1	Medici, Infermieri
1166	INCONTRI DI APPROFONDIMENTO IN CHIRURGIA D'URGENZA	1	1	Medici, Infermieri
1224	INNOVAZIONE E PROSPETTIVE IN DIAGNOSTICA MEDICO-NUCLEARE	2	2	Medici, Infermieri, TSRM, Biologi
1198	INNOVAZIONI TECNICO-METODOLOGICHE E RADIO FARMACEUTICHE IN MEDICINA NUCLEARE	2	2	Medici, Infermieri, TSRM, Biologi
1165	LA GESTIONE DEL FARMACO IN MEDICINA NUCLEARE	2	2	Medici, Infermieri, TSRM, Biologi
1210	LA GESTIONE DELLE IMMAGINI RADIOLOGICHE DIGITALI	2	2	Medici, Infermieri, TSRM, Biologi
1225	LA PREVENZIONE DELLE INFEZIONI NEL DIPARTIMENTI SERVIZI	2	2	Infermieri, TSLB, Fisioterapisti
957	LA RIABILITAZIONE DEL PAVIMENTO PELVICO	1	1	Medici, Infermieri, Ostetriche, Fisioterapisti
1178	LA TERAPIA TRASFUSIONALE NEL PAZIENTE POLITRASFUSO, EVIDENZE RECENTI	2	2	Tecnici di Laboratorio
1108	LE CELLULE STAMINALI EMOPOIETICHE DA SANGUE CORDONALE. AGGIORNAMENTI SU ATTIVITÀ, PROSPETTIVE E ASPETTI PRATICI DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA	3	3	Medici, Ostetriche
1237	LE INNOVAZIONI TECNOLOGICHE: L'ANATOMIA PATOLOGICA VERSO IL FUTURO	1	1	Medici, Biologi, Infermieri, TSLB
1188	L'EDEMA POLMONARE ACUTO E IL SUO TRATTAMENTO MEDIANTE PRESSIONE POSITIVA CONTINUA DELLE VIE AEREE (CPAP)	2	2	Medici, Infermieri,
1207	L'INTERVENTO SULLE COMPETENZE SOCIALI ED EMOTIVE NEL DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO	1	1	Medici, Psicologi, Infermieri, Logopedisti
1053	MANTENIMENTO, SVILUPPO E VERIFICA DELLE COMPETENZE DEL PERSONALE INFERMIERISTICO NEI CENTRI TRASFUSIONALI	1	1	Infermieri
1183	METODOLOGIA DI BASE E NUOVE DIREZIONI PER LA RICERCA IN AMBITO CLINICO	1	1	Medici, Psicologi, Infermieri, Tecn. Neurofisiopatol
1114	MIGLIORAMENTO COMPETENZE TECNICHE E RELAZIONALI NELLA GESTIONE ASSISTENZIALE DELL'EMERGENZA CARDIOVASCOLARE E IMPLEMENTAZIONE DELLA INTEGRAZIONE MULTIPROFESSIONALE	3	2	Infermieri
1115	MIGLIORAMENTO COMPETENZE TECNICHE E RELAZIONALI NELLA GESTIONE DEL PAZIENTE SOTTOPOSTO A VENTILAZIONE MECCANICA INVASIVA	3	2	Infermieri
1018	NEURO-ONCOLOGIA: APPROCCIO MULTIDISCIPLINARE DEI PAZIENTI CON PATOLOGIA NEOPLASTICA	1	1	Medici, Infermieri
975	NEURO-ONCOLOGIA: OUTCOMES CLINICO E CHIRURGICO DEI PAZIENTI CON PATOLOGIA NEOPLASTICA	1	1	Medici, Infermieri
1027	NEUROSCIENZE DELL'EDUCAZIONE: APPLICAZIONI NEI CONTESTI EDUCATIVI	1	1	Medici, Psicologi, Logopedisti, Terapista Neuro Psicomotricità
1260	NORME DI SICUREZZA IN UN SITO DI RM	1	1	Medici, Infermieri, Fisico Sanitario, TSRM
1058	NUOVE FRONTIERE NELLA DIAGNOSI E NELLA TERAPIA DEL CANCRO DELLA MAMMELLA: FOCUS SULLA CHEMIOTERAPIA NEOADIUVANTE	1	1	Medici, Psicologi, Infermieri, TSRM, TSLB
1131	POTENZIALITÀ, GESTIONE E RISORSE DELLA MOC	2	2	Medici, Infermieri, TSRM, Biologi
1123	PREVENZIONE E TRATTAMENTO DELL'ICTUS: TRAINING INFERMIERISTICO NELLA CURA DELL'ICTUS	2	2	Infermieri
1116	REVISIONE E AGGIORNAMENTO DELLA DOCUMENTAZIONE INFERMIERISTICA	2	2	Infermieri
1179	RIANIMAZIONE CARDIO POLMONARE NEONATALE. NUOVE LINEE GUIDA	2	2	Medici, Infermieri, Infermieri Pediatrici
1226	RUOLO DELLA RIABILITAZIONE RESPIRATORIA NEL PAZIENTE OSPEDALIZZATO	1	1	Fisioterapisti
1238	SCINTIGRAFIA MIOCARDICA: CARATTERISTICHE E LIMITI	2	2	Medici, Infermieri, TSRM, Biologi
1130	SISTEMA GESTIONE QUALITÀ NEL CENTRO TRASFUSIONALE	2	2	Tecnici di Laboratorio
TOTALI		109	101	

Obiettivi specifici

Verificare l'appropriatezza dei ricoveri ospedalieri (valorizzata da una griglia di indicatori definita dall'Assessorato) e dalla qualità dell'assistenza (valorizzata dagli indicatori del Piano Nazionale Esiti), e avviare un programma strutturato di audit clinici orientato alla dimensione clinica, organizzativa e documentale dell'offerta assistenziale.

L'azione di monitoraggio dell'appropriatezza ed efficacia dell'attività ospedaliera costituisce una costante dell'azienda, ed è svolta dall'unità operativa denominata Struttura Programmazione Strategica, che esplica un controllo continuativo

della correttezza/congruità SDO e sull'appropriatezza dei ricoveri.

Il monitoraggio dell'attività è svolto attraverso l'utilizzo degli indicatori di attività ospedaliera predisposti dall'Assessorato con Deliberazione N.67/16 del 29.12.2015.

Dalle analisi dei dati riferiti all'anno 2014 pubblicati dal PNE, utilizzati per l'individuazione degli Ospedali che dovranno essere ammessi al piano di riorganizzazione, questa Azienda Ospedaliera non rientra fra le Aziende soggette a controllo per scostamenti dagli standard degli indicatori considerati. Ciononostante l'Azienda, al fine di effettuare una verifica della qualità dei dati utilizzati dal PNE, ha svolto gli Audit su alcuni indicatori considerati "a rischio": il volume dei Cesarei Primari e i trattamenti di angioplastica effettuati entro 2 gg dall'IMA. L'analisi ha dato esito positivo in quanto le SDO sono risultate assolutamente congrue con i dati presenti in cartella clinica.

Per quanto lo strumento dell'audit sia già utilizzato nelle unità operative (si veda in proposito quanto precedentemente riportato rispetto a obiettivi e indicatori correlati al miglioramento delle performance organizzative e cliniche), l'Azienda Ospedaliera Brotzu si impegna a sviluppare un programma strutturato di audit clinici orientato alla dimensione clinica, organizzativa e documentale dell'offerta assistenziale.

E' in corso la collaborazione con la RTI costituita da LUISS Business School e Forma Mentis Group srl, denominata "Percorsi Clinico Assistenziali nell'Azienda Ospedaliera Brotzu" finalizzata alla costruzione, implementazione e realizzazione del Piano di Audit Clinico di 5 PCA integrati aziendali:

PCA PRESIDIO SAN MICHELE	CONCLUSO	DELIBERATO	AUDIT
trapianto rene	SI	SI	SI
ictus	SI	SI	SI
ima	SI	SI	NO
percorso nascita	SI	SI	NO
trauma maggiore	SI	NO	NO
PROCEDURE	CONCLUDE		
tbc	SI		
assistenza al paziente in codice rosso con trauma maggiore in shock room	SI		
assistenza al paziente in codice giallo con trauma maggiore in shock room	SI		
trasferimento paziente adulto con volo aereo	NO		
trasferimento paziente pediatrico con volo aereo	NO		
infezioni	NO		

Inoltre, dopo l'incorporazione dei Presidi ospedalieri Businco e Cao, sono stati attivati due ulteriori Percorsi Clinico Assistenziali rispettivamente orientati alla presa in carico del paziente Talassemico e alla presa in carico del paziente con tumore della mammella.

SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO
Obiettivi generali

Potenziare il sistema informativo sanitario con particolare riferimento a:

- flussi NSIS ed economico finanziari.
- rispetto impegni assunti con il MEF relativamente alla de-materializzazione delle ricette in coerenza con la D.G.R. n. 47/6 del 25/11/2014.

Per l'anno 2015 sono stati trasmessi, entro i termini, i modelli di rilevazione dei flussi informativi NSIS previsti, le informazioni anagrafiche dei 3 presidi ospedalieri: HSP11 (Dati anagrafici ospedalieri), HSP12 (Posti Letto), STS11 (Dati anagrafici strutture sanitarie). Sono stati caricati entro la scadenza richiesta del 30 aprile 2016 i restanti modelli per il 2015, annuali e trimestrali: HSP14 (Apparecchiature Sanitarie), HSP22B (Posti letto medi), HSP24 (Attività DH, Nido, PS, Sale operatorie, Osp. Domiciliare, Nati immaturi), STS21. In relazione all'Istituzione del flusso sulle "Grandi Apparecchiature", DM 22.04.2014, l'Azienda aveva nominato il referente Aziendale in data 22.12.2014. Il flusso è stato regolarmente aggiornato in relazione alle nuove acquisizioni.

Relativamente alla de-materializzazione delle ricette l'utilizzo della procedura è partito dal mese di settembre 2015. La statistica presente sul sistema indica che dal 01/09/2015 al 31/12/2015 sono state emesse 16.840 ricette, da 185 medici, di cui 15.182 dematerializzate (circa 90 %). Sebbene non tutte le ricette cartacee siano tracciate il risultato è comunque molto positivo. L'obiettivo è stato raggiunto grazie alla abilitazione da parte dei Servizi Informativi di tutti i medici prescrittori ospedalieri e all'affiancamento operato dal Servizio sul Governo delle Procedure Ambulatoriali (ex Segreteria CUP).

Obiettivi specifici

L'Azienda assicura completezza e coerenza interna nella compilazione dei flussi NSIS e modelli economici- finanziari CE, LA e SP.

ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO SANITÀ-APQ
Obiettivi generali

Attuare l'APQ Sanità "Interventi per la realizzazione, ristrutturazione e ammodernamento strutture sanitarie" così come rimodulati con Delibera CIPE n.40 del 10.11.2014.

Obiettivi specifici

Porre in essere tutti i procedimenti amministrativi previsti nel rispetto del cronoprogramma già definito, al fine di poter conseguire l'OGV entro il 31.12.2015.

Gli interventi di ristrutturazione e messa a norma strutturale e impiantistica e ammodernamento tecnologico finanziati attraverso i fondi relativi alla Programmazione FSC 2007-2013 approvati con delibera CIPE n. 40 del 10 novembre 2014 sono i seguenti:

DESCRIZIONE INTERVENTO	TOTALE	CODICE APQ	CODICE CUP	OGV
Cabina elettrica	2.500.000	AOBROTZU 93 - 12 - 25 A	C26B14000010006	31.12.2015
Locali spogliatoio personale infermieristico	1.500.000	AOBROTZU 93 - 12 - 25 B	C26B12000030009	31.12.2015
Quadri elettrici	1.500.000	AOBROTZU 93 - 12 - 25 C	C29E14000040006	30.06.2016
Rifacimento bagni degenze	1.000.000	AOBROTZU 93 - 12 - 25 D	C26B14000020006	30.06.2016
Acq. app. sanitarie e arredi per reparti vari	3.000.000	AOBROTZU 93 - 12 - 25 E	C28G12000270009	31.12.2015

Quadri elettrici

Con deliberazione n. 429 del 25.03.2015, rettificata con deliberazione n. 498 del 02.04.2015, veniva indetta una gara con procedura aperta per l'affidamento dell'incarico della progettazione preliminare e definitiva, nonché della direzione dei lavori e del coordinamento della sicurezza sia in fase di progettazione che in fase di esecuzione. Con deliberazione n. 801 del 27.05.2015, rettificata con deliberazione n. 872 del 10.06.2015, veniva aggiudicata la succitata procedura di gara. Conclusa la fase progettuale, è stata indetta procedura aperta per l'affidamento della progettazione esecutiva e della realizzazione dei lavori che è stata rettificata con deliberazione n. 867 del 17/05/2016 quindi con differimento dei termini. Si ritiene di poter conseguire l'OGV entro il 30.06.2016.

Rifacimento bagni degenze

Con deliberazione n. 566 del 15.04.2015 veniva indetta una gara con procedura aperta per l'affidamento dell'incarico della progettazione preliminare e definitiva, nonché della direzione dei lavori e del coordinamento della sicurezza sia in fase di progettazione che in fase di esecuzione. Detta gara è stata aggiudicata con deliberazione n. 1325 del 31/07/2015. Conclusa tale fase progettuale, è stata indetta la procedura aperta per l'affidamento della progettazione esecutiva e della realizzazione dei lavori. Si ritiene di poter conseguire l'OGV entro il 30.06.2016.

Acquisizione apparecchiature sanitarie e arredi per reparti vari

Elenco acquisizioni per le quali è già intervenuta l'aggiudicazione

CUP MASTER C28G12000270009

RIF	STRUTTURA RICHIEDENTE	INTERVENTI REALIZZATI	BASE D'ASTA	AGGIUDICATO
1	S.C. Radiologia	N. 2 Ecografi	280.000,00	265.347,56
2	Dipartimento Patologia Cardiaca	Monitorizzazione dipartimentale	595.812,00	548.163,08
3	Dipartimento Patologia Cardiaca	N. 3 Ecocardiografi portatili	104.188,00	104.188,00
4	S.S.D. Cardioriabilitazione	Ecotomografo	167.343,00	167.343,00
5	S.C. Cardioanestesia	10 Letti rianimazione	231.800,00	218.693,59
6	S.C. Cardioanestesia	5 Ventilatori	146.400,00	122.000,00
7	S.C. Chirurgia Generale	Monitors	158.600,00	152.648,84
8	S.C. Cardiologia	Ecocardiografo tridimensionale	183.000,00	163.077,40
9	S.C. Neurologia	Letti per Stroke Unit	60.000,00	38.857,00
10	S.S.D. Cardioriabilitazione	Attrezzature palestra	61.000,00	54.901,01
11	S.C. Chirurgia d'Urgenza	Sistema per elettrochirurgia	30.500,00	30.401,18
12	S.S.D. Neonatologia	Attrezzature e Arredi vari	99.044,07	99.044,07
13	S.S.D. Senologia	Elettrobisturi	30.401,18	30.401,18
14	S.S.D. Neonatologia	Arredi vari	9.427,26	9.427,26
15	SS.CC. Anestesia e Emodinamica	Integrazione Monitors	55.430,70	55.430,70
16	S.C. Pronto Soccorso	N. 2 Ecografi	97.600,00	83.936,00
17	SSD Trapianto Renale	N. 1 Ecografo	97.600,00	52.338,00
18	S.S.D. Cardioriabilitazione	Ecotomografo	48.800,00	38.387,30
19	S.C. Cardiologia	Tavolo operatorio sala PM	42.700,00	40.577,20
20	S.C. Gastroenterologia - Reparti Businco	Arredi Day Hospital	20.000,00	50.263,56
21	Reparti vari	Arredi vari	3.928,98	3.928,98
22	S.C. Gastroenterologia	Spettrometro per C 13	36.000,00	31.415,00
			2.559.575,19	2.360.769,91

Sono in corso di espletamento le gare relative agli acquisti a completamento del finanziamento concesso.

ADOZIONE DELL'ATTO AZIENDALE

Obiettivi generali

Adottare entro sessanta giorni dall'emanazione dei relativi indirizzi predisposti dalla Giunta regionale, previo parere della Commissione consiliare competente, i rispettivi atti aziendali.

Al 31/12/2015 non sono stati emanati i documenti regionali propedeutici alla predisposizione dell'Atto Aziendale, pertanto non è stato possibile adottarlo. Preme tuttavia rappresentare la grave criticità nella quale opera l'Azienda Ospedaliera Brotzu in assenza del fondamentale atto organizzativo. Ad oggi, nel presidio San Michele, permane la situazione organizzativa preesistente all'adozione dell'Atto Aziendale di cui alla deliberazione n. 1310 del 31/01/2014, ripristinata, dopo l'annullamento di quest'ultima, con la deliberazione n. 518 del 02/04/2015, integrata con la deliberazione n. 827 del 04/06/2015 sulle funzioni, attività e competenze dell'Area dello Staff. Dal primo luglio con l'accorpamento nell'Azienda Ospedaliera Brotzu dei presidi ospedalieri Businco e Cao, la situazione si è ulteriormente complicata in quanto, oltre ad una più generale esigenza di omogeneizzazione organizzativa nell'ambito del nuovo assetto aziendale, i due nuovi presidi presentano carenze da un punto di vista organizzativo in parte affrontate con l'adozione di provvedimenti volti alla razionalizzazione di alcune strutture, quali:

- **Laboratori**

Con deliberazione n. 1100 del 10/7/2015, come rettificata dalla deliberazione n. 1234 del 24/7/2015, l'Amministrazione ha costituito due Gruppi di Lavoro, "Laboratorio Generale" e "Laboratorio Specialistico", per la definizione di una proposta di razionalizzazione e riorganizzazione dei diversi laboratori in attività presso gli stabilimenti S. Michele, Businco e Cao. Il mandato assegnato ai Gruppi è stato quello di "gestire il cambiamento" dovuto all'incorporazione rielaborando lo svolgimento delle attività in modo organico e funzionale rispetto alla nuova realtà e nell'ottica dello sviluppo e della specializzazione aziendale.

Con deliberazione n. 1550 del 9/9/2015 l'Amministrazione ha approvato la proposta del Gruppo di Lavoro "Laboratorio Generale" che, in breve, come descritto nell'allegato alla medesima deliberazione, ha previsto la riorganizzazione della rete dei laboratori generali attraverso un riordino funzionale dell'attività basato sul sistema dell'HUB & SPOKE nell'ambito dei tre stabilimenti ospedalieri. Il riordino del laboratorio generale è operativo dal novembre 2015.

Con deliberazione n. 2310 del 22/12/2015 l'Amministrazione ha approvato la proposta del Gruppo di Lavoro "Laboratorio Specialistico" che, in breve, come descritto nell'allegato alla medesima deliberazione, prevede l'accorpamento delle attività specialistiche in due specifici laboratori: Laboratorio di Genetica-Genomica e Laboratorio Centro Regionale Screening Neonatali.

- **Radiologia**

Nell'ambito dei compiti di carattere ricognitivo, organizzativi, gestionali assegnati ai Commissari Straordinari dall'art. 1 della Legge Regionale n. 36 del 28/12/2015, l'Amministrazione, resosi vacante in data 29/12/2015 un posto di Direttore della SC Radiologia dello Stabilimento Businco, ha deciso di non sostituire tale figura e provvedere invece all'attribuzione ad interim della direzione vacante al Direttore della SC Radiologia dello Stabilimento S. Michele, nelle more della riorganizzazione degli assetti organizzativi conseguenti alla riorganizzazione della rete ospedaliera regionale.

Con deliberazione n. 272 del 17/2/2016 l'Amministrazione ha costituito il Gruppo di Lavoro "Radiologia" per la definizione di una proposta di razionalizzazione e riorganizzazione dell'attività con la finalità di ottimizzare le risorse, riqualificare i percorsi diagnostici, promuovere l'appropriatezza e la qualità totale del servizio, in coerenza con gli indirizzi della programmazione sanitaria regionale, tenendo conto, tra l'altro, della funzione di DEA di II livello con previsione del Centro Traumi Alta Specializzazione, della strutturazione della Neuroradiologia presso lo Stabilimento S. Michele, della specificità oncologica e della costituzione della Breast Unit presso lo Stabilimento Businco, dello sviluppo dell'attività di radiologia interventistica, della caratterizzazione pediatrica della radiologia dello Stabilimento Cao.

- **Medicina Nucleare**

Nell'ambito dei compiti di carattere ricognitivo, organizzativi, gestionali assegnati ai Commissari Straordinari dall'art. 1 della Legge Regionale n. 36 del 28/12/2015, l'Amministrazione, resosi vacante in data 11/12/2015 un posto di Direttore della SC Medicina Nucleare dello Stabilimento Businco, ha deciso di non sostituire tale figura e provvedere invece all'attribuzione ad interim della direzione vacante al Direttore della SC Medicina Nucleare dello Stabilimento S. Michele, nelle more della riorganizzazione degli assetti organizzativi conseguenti alla riorganizzazione della rete ospedaliera regionale.

- **Anatomia Patologica**

Con deliberazione n. 1744 del 7/10/2015 l'Amministrazione ha costituito il Gruppo di Lavoro "Anatomia Patologica" per la definizione di una proposta di razionalizzazione e riorganizzazione tale da ottimizzare l'utilizzo delle risorse, riqualificare i percorsi diagnostici, promuovere l'appropriatezza e la qualità totale del servizio.

Nell'ambito dei compiti di carattere ricognitivo, organizzativi, gestionali assegnati ai Commissari Straordinari dall'art. 1 della Legge Regionale n. 36 del 28/12/2015, l'Amministrazione, a causa della prolungata assenza del Direttore della SC Anatomia Patologica dello Stabilimento Businco, ha deciso di non sostituire tale figura e provvedere all'attribuzione ad interim della direzione al Direttore della SC Anatomia Patologica dello Stabilimento S. Michele, nelle more della riorganizzazione degli assetti organizzativi conseguenti alla riorganizzazione della rete ospedaliera regionale.

Con deliberazione n. 348 del 2/3/2016 l'Amministrazione ha approvato la proposta del Gruppo di Lavoro "Anatomia Patologica" che, in breve, come descritto nell'allegato alla medesima deliberazione, ha previsto la riorganizzazione dell'attività attraverso un riordino funzionale basato sul sistema dell'HUB & SPOKE nell'ambito dei tre stabilimenti ospedalieri.

- **Accorpamento Centro Malattie Dismetaboliche**

Nell'ambito dei compiti di carattere ricognitivo, organizzativi, gestionali assegnati ai Commissari Straordinari dall'art. 1 della Legge Regionale n. 36 del 28/12/2015, l'Amministrazione, resosi vacante in data 1/11/2015 un posto di Direttore della SSD Centro Malattie Dismetaboliche dello Stabilimento S. Michele, ha deciso di non sostituire tale figura e provvedere invece all'attribuzione ad interim della direzione vacante al Direttore della SC Diabetologia dello Stabilimento S. Michele, nelle more della riorganizzazione degli assetti organizzativi conseguenti alla riorganizzazione della rete ospedaliera regionale.

OBIETTIVI SPECIFICI ASSEGNATI ALL'AZIENDA OSPEDALIERA BROTZU

- a) **Attuare gli interventi previsti della L.R. n. 23/2014 relativamente all'accorpamento dei presidi ospedalieri Microcitemico e Businco, al fine di avviare la loro gestione dall'1/07/2015.**

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 9 comma 1 lett. C) della L.R. n. 23/2014, che prevedevano l'incorporazione nell'Azienda ospedaliera di rilievo nazionale "G. Brotzu" dei presidi ospedalieri "Microcitemico" ed "Oncologico - A. Businco" facenti capo alla ASL n. 8 di Cagliari, nonché secondo quanto previsto con D.G.R. n. 1/14 del 13/01/2015, contenente la definizione degli obiettivi di mandato dei Commissari straordinari ex L.R. n. 23/2014, nel primo semestre del 2015 sono state avviate, in accordo con la ASL, le attività propedeutiche all'accorpamento, necessarie ai fini della stesura di un apposito piano di scorporo e incorporazione dei due presidi ospedalieri e atte a garantire l'avvio della nuova gestione a decorrere dal 01/07/2015.

In particolare, con Deliberazione n. 242 del 18/02/2015, è stato costituito un apposito Gruppo di Lavoro, che dal mese

J

di febbraio 2015, in sinergia con il Gruppo Progetto della A.S.L. n. 8, ha condotto un'intensa attività volta alla definizione delle procedure amministrative e tecniche da porre in essere al fine di garantire la successione nella gestione dei due presidi ospedalieri.

Con Deliberazione n. 31/9 del 17/06/2015, avente ad oggetto "Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale. Incorporazione presidi ospedalieri. Direttive e linee di indirizzo. Legge regionale 17 novembre 2014 n. 23", la Giunta Regionale ha dettato le "Linee di indirizzo per la redazione dei piani di incorporazione e per le attività propedeutiche alla successione delle aziende ospedaliere nei rapporti attivi e passivi relativi ai presidi di cui all'art. 9 comma 1, lettere b) e c) della legge regionale 17 novembre 2014, n. 23." Con la stessa Deliberazione, è stato dato mandato ai Commissari di predisporre entro il 30/06/2015 il piano di incorporazione per l'espletamento delle attività necessarie al perfezionamento delle relative procedure, nei tempi e secondo le modalità contenute nelle medesime linee di indirizzo.

In ottemperanza a quanto disposto con tale Deliberazione della Giunta Regionale, l'Azienda Ospedaliera Brotzu, con Deliberazione n. 1013 del 29/06/2015, ha approvato il piano di scorporo e incorporazione dei presidi ospedalieri "Microcitemico" e "Oncologico-Busincò" dall'ASL n. 8 all'A.O.Brotzu.

In data 30/06/2015, la Giunta regionale ha adottato la deliberazione n. 33/27, avente ad oggetto "L.R. n. 23/2014 "Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale". Incorporazione presidi ospedalieri. Recepimento documento congiunto di scorporo e incorporazione PP.OO. Busincò e Microcitemico dalla Asl. n. 8 di Cagliari all'A.O.Brotzu e indirizzi operativi e pertanto, in data 01/07/2015 l'incorporazione dei Presidi Ospedalieri Microcitemico e Busincò ha avuto piena efficacia giuridica e per l'effetto, l'A.O.Brotzu ha acquisito la titolarità giuridica del personale, dei beni immobili, delle attrezzature e degli impianti, nonché di tutti i servizi correlati all'erogazione dell'assistenza sanitaria nei due presidi.

Inoltre, con Delibera 1058 del 1/07/2015 si è preso atto del Protocollo d'intesa finalizzato a regolamentare i rapporti e le obbligazioni reciproche derivanti dallo scorporo e dalla incorporazione dei due presidi ospedalieri sottoscritto dai Commissari Straordinari delle due aziende interessate.

- b) Supportare la Regione nell'avvio di uno specifico piano di valorizzazione e sviluppo dell'attività di ricerca sanitaria, al fine di verificare il possibile riconoscimento del nuovo polo ospedaliero-universitario, o di parte dei suoi presidi, quale istituto di ricovero e cura di carattere scientifico (IRCCS)**

In assenza della nomina del gruppo tecnico da parte della Regione non si è potuto avviare alcun percorso nel 2015.

- c) Razionalizzare la rete dei laboratori in coerenza con quanto previsto dai provvedimenti regionali**

Come più sopra meglio descritto, con l'adozione della deliberazione n. 1550 del 09/09/2015, si è dato l'avvio al laboratorio unico generale, che è ormai operativo dal novembre 2015, mentre, con la deliberazione n. 2310 del 22/12/2015, si è avviato il percorso di riorganizzazione dei laboratori specialistici del Cao, che ha condotto all'istituzione del Centro Screening Neonatale (deliberazione n. 712 del 20/04/2016).

- d) Condurre uno studio di fattibilità, in collaborazione con AOU di Cagliari e ASL di Cagliari, per la realizzazione di un HUB unico del farmaco.**

Con deliberazione n. 1099 del 10.07.2015 è stato approvato il progetto di riorganizzazione della logistica farmaceutica nell'area vasta Sud Sardegna: Hub unico del farmaco.

4. L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto dati di attività degli esercizi 2015 e 2014

PRESIDIO SAN MICHELE		
DESCRIZIONE	ANNO 2014	ANNO 2015
Dati di struttura		
POSTI LETTO	560	560
POSTI LETTO ORDINARI	511	511
di cui culle	28	28
di cui postacuti	11	11
POSTI LETTO DIURNI	49	49
di cui postacuti	16	16
di cui POSTI LETTO DH	32	32
e di cui POSTI LETTO DS	17	17
Indicatori di attività		
DRG COMPLESSIVI	25.885	26.308
DRG CHIRURGICI TOTALI	9.938	10.136
Indice di Operatività	38%	39%
Ordinari		
DRG ORDINARI	19527	19.995
DRG ORDINARI CHIRURGICI	6.175	6.238
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	32%	31%
DRG ORDINARI-MED	13.352	13.757
Indice di Mortalità-ORDINARIO	3,5%	
GG degenza ORD acuti sec circ. Maggio 2015 (escluso 391, e TI)	133.279	133.151
Degenza Media-ORDINARIO acuti	7,3	7,0
Indice di occupazione ORD acuti (sec circ. maggio 2015)	82%	82%
Indice di Turnover ORD acuti (sec circ. maggio 2015)	1,5	1,5
Indice di rotazione ORD acuti (sec circ. maggio 2015)	39	43
GG degenza ORD postacuti (sec circ. Maggio 2015)	3289	3424
Indice di occupazione ORD postacuti (sec circ. maggio 2015)	82%	85%
Indice di turnover ORD postacuti (sec circ. maggio 2015)	12	9
Indice di rotazione ORD postacuti (sec circ. maggio 2015)	5	6
Diurni		
DRG DIURNI di cui	6.358	6.313
DRG DH	2.595	2.415
DRG DS	3.763	3.898
ACCESSI DH acuti (escluso 56,75)	9.495	8.731
Accessi DH postacuti	8.250	9.644
Indice di occupazione DH/DS acuti (250gg) sec circ. maggio 2015	115,1%	105,8%
Indice di turnover diurno acuti sec circ. maggio 2015	-0,2	-0,1
Indice di rotazione diurno acuti sec circ. maggio 2015	288,0	264,6
Indice di Occupazione DH/DS postacuti (250gg) sec circ. maggio 2015	206,25%	241,10%
Indice di turnover diurno postacuti sec circ. maggio 2015	-8,4	-0,6
Indice di rotazione diurno postacuti sec circ. maggio 2015	516,0	602,8
Riabilitazione		
N. giornate di riabilitazione (DISCIP. 56-75)	11.393	13.068
N. pazienti in riabilitazione (DISCIP. 56-75)	475	482
Attività chirurgica		
INTERVENTI complessivi	14.105	14.337
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	7.352	7.580
INTERVENTI-ORDINARI	9.139	9.346
INTERVENTI-DH	4.166	4.106
INTERVENTI-DAY SERVICE	800	885
INTERVENTI TECNICA ROBOTICA	135	129
TAVI		26
in minivasiva	85	111
Degenza Media Pre-operatoria		3,05

Attività trapianti		
Segnalazioni donazioni	28	
Donatori effettivi	20	
TRAPIANTO RENE	34	31
TRAPIANTO RENE VIVENTE	2	0
TRAPIANTO RENE DOPPIO	0	0
TRAPIANTO CUORE	6	3
TRAPIANTO FEGATO	29	13
TRAPIANTO CORNEE	0	0
TRAPIANTO COMBINATO RENE- FEGATO	0	0
TRAPIANTO COMBINATO RENE- PANCREAS	4	1
TRAPIANTO PANCREAS ISOLATO	3	0
Parti		
Parti (interventi)	864	892
Totale Parti (DRG 370-375)	873	896
Parti cesarei (DRG 370 - 371)	391	437
Parti cesarei primari	259	301
Parti di donne cesareizzate	132	136
% Parti cesarei primari	35%	40%
Parti spontanei (DRG 372-373-374-375)	482	459
Prestazioni ambulatoriali		
Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C)	740.862	817.143
Prestazioni ambulatoriali per interni	2.550.180	2.531.700
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti	929	894
Trapianto	5.635	5.226
LDL aferesi	657	439
solventi	7.496	10.905
Attività Radiologica/Immagini		
Totale TAC	21.902	22.975
di cui :		
SSN	6.496	6.020
interni	15.295	16.955
altri enti	111	
Totale RMN	7.496	6.800
di cui :		
SSN	4.428	3.961
interni	2.950	2.839
altri enti	118	
Totale Angiografica	1.805	1.724
di cui :		
SSN	43	44
interni	1.718	1.680
altri enti	44	
Totale Ecografie	13.499	13.324
di cui :		
SSN	5.759	5.770
interni	7.733	7.554
altri enti	7	
Totale Mammografie	2.435	2.244
di cui :		
SSN	2.312	2.120
interni	123	124
Totale PET	2.399	1.848
di cui :		
SSN	2.262	1.836
interni	64	12
trapianto		
altri enti	73	
Totale Tradizionale	53.956	51.704
di cui :		



SSN	9.644	8.058
interni	44.300	43.646
altri enti	5	
solventi	7	
Attività Dialitica		
TOTALE DIALISI	33.840	32.949
Emodialisi complessive	18.614	19.148
Emodialisi paz ricoverati	2.655	3.038
Emodialisi SSN	15.959	16.110
Dialisi Peritoneali complessive	15.226	13.801
Dialisi Peritoneali SSN	15.152	13.252
Dialisi Peritoneali INTERNI (compresi i ricoverati in Nefr.)	74	549
Valorizzazione economica (RICAVI)		
RICAVI - TOTALE DRG	€ 90.996.161,89	€ 90.258.999,81
RICAVI - DRG ORDINARIO	€ 80.032.694,20	€ 78.958.766,36
RICAVI - DRG DH/DS	€ 10.963.467,69	€ 11.300.233,45
RICAVI - PRESTAZIONI AMB. SSN	€ 15.981.916,83	€ 15.433.903,63
RICAVI COMPLESSIVI DEGENZE E AMBULATORIALE	€ 106.978.078,72	€ 105.692.903,44
Attività Pronto Soccorso		
ACCESSI-PS ADULTI	37.676	38.882
RICOVERI-PS ADULTI	7.849	8.098
TRASFERITI-PS ADULTI	48	58
Capacità filtro-PS ADULTI	79%	79%
ACCESSI-OB1	4.746	4.882
RICOVERI-OB1	596	674
TRASFERITI-OB1	7	5
Capacità filtro-OB1	87%	86%
ACCESSI-PS PEDIATRICO	12.894	12.227
RICOVERI-PS PEDIATRICO	1.385	1.500
TRASFERITI-PS PEDIATRICO	273	354
Capacità filtro-PS PEDIATRICO	87%	85%
Indicatori di complessità		
Peso medio TOTALE	1,24	1,19
Peso medio DRG ORDINARIO	1,36	1,29
Peso medio DRG DH/DS	0,86	0,87
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	11%	11%
Indicatori di appropriatezza		
DRG ORDINARI PI (all. B patto salute)	2239	1964
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	11%	10%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	38%	29%
DH DIAGNOSTICI	750	694
DH.MEDICI (senza cod. 56, 75)	1981	2403
DRG ordinari medici brevi (0-2 GG DIM a Domicilio)	3031	2992
% Dimissioni da reparti chirurgici con DRG medico	39%	
% DRG ORD MEDICI BREVI (solo per i dimessi a domicilio)	26%	25%
% Ricerche ORDINARI entro 30 gg stessa MDC	5,12%	4,68%
% PI DS / Tot CHIRURGICI PI	85%	86,00%
% DRG complicati sul totale di DRG omologhi	29%	
Indicatori di flusso		
N° SDO aperte alla scadenza	13	



DESCRIZIONE	PRESIDIO BUSINCO"	
	lug - set 2015	lug - dic 2015
Dati di struttura		
POSTI LETTO	190	190
POSTI LETTO ORDINARI	141	141
POSTI LETTO WEEK HOSPITAL	16	16
POSTI LETTO DIURNI	49	49
di cui POSTI LETTO DH	43	43
e di cui POSTI LETTO DS	6	6
Indicatori di attività		
DRG COMPLESSIVI	1.482	5.239
DRG CHIRURGICI TOTALI	479	1.156
Ordinari		
DRG ORDINARI	958	2.146
DRG ORDINARI CHIRURGICI	349	843
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	36%	39%
DRG ORDINARI-MED	610	1.303
GG DEGENZA ORDINARIO	5.810	15.248
Degenza Media-ORDINARIO	6	7
Indice di Occupazione-ORDINARIO	46%	59%
Diurni		
DRG DIURNI di cui	523	3.093
DRG DH	393	2.780
DRG DS	130	313
TOTALE ACCESSI	1.060	15.651
TOTALE ACCESSI-DH	928	15.310
TOTALE ACCESSI-DS	132	340
Indice di Occupazione-DHDS (250gg)	28%	256%
Attività chirurgica		
INTERVENTI complessivi	593	1.269
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	428	904
INTERVENTI-ORDINARI	363	801
INTERVENTI-DH	223	455
INTERVENTI-DAY SERVICE	5	13
Prestazioni ambulatoriali		
Prestazioni ambulatoriali per SSN	86.843	166.493
Attività Radiologica/Immagini		
Totale TAC		
SSN	383	1729
Totale RMN		
SSN	27	544
Totale Ecografie		
SSN	105	1672
Totale Mammografie		
SSN	401	948
Totale Tradizionale		
SSN	100	571
Valorizzazione economica (RICAVI)		
RICAVI - TOTALE DRG	€ 4.070.323,04	€ 14.101.911,57
RICAVI - DRG ORDINARIO	€ 3.524.596,93	€ 8.435.715,36
RICAVI - DRG DH/DS	€ 545.726,11	€ 5.666.196,21
RICAVI - PRESTAZIONI AMB. SSN	€ 1.488.075,64	€ 3.809.404,13
RICAVI COMPLESSIVI DEGENZE E AMBULATORIALE	€ 5.558.398,68	€ 17.911.315,70
Indicatori di complessità		
Peso medio TOTALE	1,16	1,1
Peso medio DRG ORDINARIO	1,27	1,36
Peso medio DRG DH/DS		0,91
Peso medio DRG DH		
Peso medio DRG DS		0,96
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	9,92%	10,16%

% DRG DH alta complessità su TOTALE DRG DH	4,02%	3,75%
Indicatori di appropriatezza		
DRG ORDINARI PI (all. B patto salute)	414	844
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	43,22%	39,33%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	9,6%	5,25%
DH DIAGNOSTICI	25	146
DH.MEDICI	260	2780
DRG ordinari medici brevi (0-2 GG - DIM a Domicilio)		385
% Dimissioni da reparti chirurgici con DRG medico	28,7%	
% DRG ORD MEDICI BREVI		29,55%
% Ricerche ORDINARI entro 30 gg stessa MDC	13,47%	15,89%

DESCRIZIONE	PRESIDIO CAO"	
	lug - set 2015	lug - dic 2015
Dati di struttura		
POSTI LETTO	103	103
POSTI LETTO ORDINARI	41	41
POSTI LETTO DIURNI	31	31
di cui POSTI LETTO DH	30	30
e di cui POSTI LETTO DS	1	1
Indicatori di attività		
DRG COMPLESSIVI	860	3.333
DRG CHIRURGICI TOTALI		367
Ordinari		
DRG ORDINARI	414	821
DRG ORDINARI CHIRURGICI	3	7
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	1%	1%
DRG ORDINARI-MED	411	814
GG DEGENZA ORDINARIO	2.253	4.848
Degenza Media-ORDINARIO	5	6
Indice di Occupazione-ORDINARIO	61%	66%
Diurni		
DRG DIURNI di cui	431	2.512
DRG DH	283	2.152
DRG DS	148	360
TOTALE ACCESSI	612	8.168
TOTALE ACCESSI-DH	464	7.808
TOTALE ACCESSI-DS	148	360
Indice di Occupazione-DH/DS (250gg)	26%	211%
Attività chirurgica		
INTERVENTI complessivi	348	803
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	134	311
INTERVENTI-DH	134	803
Prestazioni ambulatoriali		
Prestazioni ambulatoriali per SSN	25.287	57.258
Prestazioni ambulatoriali per interni	10.426	
Attività Radiologica/Immagini		
Totale RMN		
SSN	132	392
Totale Ecografie		
SSN	258	8973
Totale Tradizionale		
SSN	171	358
Valorizzazione economica (RICAVI)		
RICAVI - TOTALE DRG	€ 1.407.743,84	€ 5.072.156,24
RICAVI - DRG ORDINARIO	€ 432.508,21	€ 2.062.815,72
RICAVI - DRG DH/DS	€ 975.235,63	€ 3.009.340,52
RICAVI - DRG DH	€ 593.509,93	€ 2.319.207,81



RICAVI - DRG DS	€ 381.725,70	€ 690.132,71
RICAVI - PRESTAZIONI AMB. SSN	€ 672.615,15	€ 1.536.347,69
RICAVI COMPLESSIVI DEGENZE E AMBULATORIALE	€ 2.080.358,99	€ 6.608.503,93
Indicatori di complessità		
Peso medio TOTALE	0,74	0,72
Peso medio DRG ORDINARIO	0,72	0,77
Peso medio DRG DH/DS	0,75	0,71
Peso medio DRG DH	0,64	0,66
Peso medio DRG DS	0,98	0,99
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	0%	1%
% DRG DH alta complessità su TOTALE DRG DH	0,01	
% DRG AC totale	0,01	
Indicatori di appropriatezza		
DRG ORDINARI PI (all. B patto salute)	66	105
% DRG ORD PI /TOT DRG ORD (all. B patto salute)	15,94%	12,79%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)		34,48%
DH DIAGNOSTICI		742
DH.MEDICI		2152
% Rericoveri ORDINARI entro 30 gg stessa MDC	8,96%	10,60%

B) Obiettivi di attività dell'esercizio 2015 e confronto con il livello programmato

L'anno 2015 si è rivelato un anno particolarmente complesso dal momento che dal mese di Luglio l'Azienda Ospedaliera Brotzu, rappresentata fino ad allora da un unico presidio, è costituita da tre presidi: San Michele, Microcitemico "Cao" e Oncologico "Businco".

Per questa organizzazione, modificatasi infrannualmente, non si è in grado di effettuare un confronto fra l'anno 2014 e l'anno 2015 dell'attività di assistenza ospedaliera dei presidi "Cao" e "Businco".

Per quanto riguarda l'Ospedale San Michele, dalla tabella sopra allegata, si evince che la situazione dei posti letto, già riadattata nell'anno 2014, è rimasta invariata in quanto in linea con i requisiti richiesti dalle indicazioni Ministeriali e Regionali, ovvero l'indice di occupazione superiore a 75%.

L'indice di occupazione, calcolato secondo la delibera Regionale del maggio 2015, è stato dell'82%, del tutto sovrapponibile a quello del 2014.

L'attività di ricovero ordinario, per il 51% dei casi, è determinata dalla presenza del Pronto Soccorso adulti e dell'ambulatorio pediatrico di primo intervento, i cui accessi complessivi continuano ad aumentare, infatti nel 2015 hanno superato la quota di 51.000 (nel 2014 erano di poco superiori ai 50.000).

La capacità di filtro del Pronto Soccorso adulti è rimasta invariata, con un valore del 79%, mentre ha subito una leggera diminuzione il filtro pediatrico, dall'87% all'85% nel 2015, anche se sempre con valori molto alti.

Il volume complessivo dei ricoveri è leggermente aumentato a favore dei ricoveri in regime ordinario, in particolare l'aumento ha riguardato specialmente i ricoveri di tipo "medico" (+3%); questo è spiegabile in seguito alla disposizione regionale delle limitazioni dei turni di servizio che hanno creato grosse difficoltà nei reparti clinici, specialmente chirurgici e in particolare laddove gli interventi hanno una lunga durata, come quelli eseguiti con l'utilizzo del robot.

L'attività in sala operatoria è cresciuta del 2%; l'incremento ha riguardato interventi in regime ordinario (+3%) in presenza di anestesista, significando un aumento della complessità della casistica. Tale aumento della complessità non corrisponde ad un reale aumento del peso medio aziendale in quanto quest'ultimo è fortemente condizionato dall'attività trapiantistica che, nell'anno 2015 ha subito un discreto calo, evidente in particolare nel primo semestre dell'anno,

fortunatamente risalito negli ultimi mesi ma senza raggiungere i volumi dell'anno 2014.

L'attività di monitoraggio dell'inappropriatezza ha continuato a dare i suoi risultati:

I 108 DRG potenzialmente inappropriati in regime ordinario sono ulteriormente diminuiti, con un valore di 10%.

I ricoveri diurni diagnostici sono passati dal 38% dell'anno 2014 al 29 % dell'anno 2015 con un ulteriore calo dell'8%.

I ricoveri ordinari medici brevi sono diminuiti dal 26% al 25% nel 2015.

I ricoveri ripetuti sono ulteriormente diminuiti dal 5,12% al 4,7% nel 2015.

Gli obiettivi di attività assegnati per l'anno 2015 sono stati fondamentalmente orientati verso un mantenimento delle attività cliniche, in quanto era in corso la nuova riorganizzazione dell'Azienda e sarebbe stato utopico pensare di assegnare alle Strutture obiettivi di incremento di attività; la Direzione ha comunque stabilito degli obiettivi di "qualità" da demandare a tutti i Dipartimenti.

La qualità ha riguardato sia la condivisione di percorsi organizzativi e clinici, sia la corretta compilazione della documentazione cartacea, sia l'attenzione al "controllo del dolore" in qualunque ambito ospedaliero.

Gli obiettivi di attività e di qualità sono stati in gran parte raggiunti da tutti i dipartimenti.

5 – La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

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

Obiettivi generali

Definire un piano di rientro dal disavanzo delle Aziende Sanitarie allo scopo di migliorare la capacità dell'intero Sistema di garantire il rispetto dei vincoli di bilancio, in coerenza con l'attuale fase di risanamento della finanza pubblica regionale

L'Azienda Ospedaliera Brotzu, nel corso del 2015, ha posto in essere, costantemente, azioni volte al contenimento della spesa sanitaria, nel rispetto delle indicazioni dettate dall'Assessorato con il supporto del Comitato permanente di monitoraggio dell'andamento della gestione delle aziende sanitarie, istituito con DGR n. 38/27 del 30/9/2014

Tali azioni, con riferimento al Presidio San Michele, come meglio precisato nell'analisi degli scostamenti 2015 / 2014 più sotto riportata, hanno determinato dei risparmi che peraltro solo in parte hanno compensato l'incremento complessivo della spesa, correlato a fattori non controllabili a livello aziendale, quali l'erogazione dei farmaci per l'epatite C, l'applicazione delle disposizioni normative della Legge di stabilità 2015, riguardanti l'indennità di esclusività della dirigenza medica e lo sblocco della rideterminazione dei fondi contrattuali, l'incremento dell'aliquota IRAP.

Relativamente ai due Presidi Ospedalieri incorporati dal 01/07/2015, nel corso del II° semestre 2015, le energie aziendali sono state più che altro rivolte alle complesse attività tecnico – amministrative volte a garantire la successione dell'Azienda nei rapporti in essere, nonché alla puntuale rilevazione dei costi e ricavi della nuova gestione. Pertanto, le misure di contenimento della spesa adottate si limitano a quelle correlate ai provvedimenti di riorganizzazione e di omogeneizzazione degli assetti aziendali complessivi, che hanno riguardato i settori specifici sopra citati (laboratorio, anatomia patologica, radiologia e medicina nucleare).

Tra fine 2015 e i primi mesi del 2016, in attuazione delle direttive regionali contenute nella DGR n. 54/11 del 10/11/2015, riguardante "Interventi per la razionalizzazione e il contenimento della spesa farmaceutica" e nella DGR n. 63/24 del 15/12/2015, contenente il "Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del servizio sanitario regionale idoneo a

garantire la sostenibilità del servizio stesso. Attuazione dell'art. 29, comma 3 della legge regionale 9 marzo 2015, n. 5", sono state poste in essere ulteriori misure volte al rafforzamento del governo delle risorse disponibili, alla razionalizzazione della spesa e riorganizzazione del sistema al fine di controllare l'andamento dei costi della produzione a livello complessivo: in particolare, con riferimento alla DGR n. 54/11, sono state date specifiche indicazioni ai Direttori delle strutture maggiormente interessate e, con deliberazione n. 195 del 10/02/2016, è stato istituito un Gruppo Tecnico di supporto al governo clinico aziendale, con l'obiettivo di garantire un costante monitoraggio delle azioni, già avviate o da avviare.

Di seguito è riportata una relazione sugli scostamenti tra gli esercizi economici 2014 e 2015 con l'indicazione delle variazioni intervenute nella gestione riferibili al solo presidio San Michele e delle poste derivanti dall'accorpamento dal primo di luglio 2015 dei presidi Businco e Cao.

5.2. Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione degli scostamenti

CODICE	VOCE MODELLO CE		CONS. 2014	PREV. 2015	CONS. 2015
	A)	Valore della produzione			
AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	164.119	169.180	221.893
AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	160.578	166.630	218.922
AA0030	A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	160.578	166.630	218.922
AA0050	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.541	2.550	2.971
AA0060	A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.541	2.550	2.971
AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3.541	2.550	2.958
AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	13
AA0240	A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	-1.635
AA0250	A.2.A)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	0	-1.635
AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.442	3.398	3.704
AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	807	811	48
AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	731	747	0
AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	92	106	0
AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	639	641	0
AA0450	A.4.A.3)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	76	64	48
AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	76	64	48
AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.047	1.027	739
AA0670	A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.588	1.560	2.917
AA0690	A.4.D.2)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.520	1.560	1.706
AA0710	A.4.D.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	68	0	364
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)	0	0	847
AA0750	A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	1.923	623	7.372
AA0760	A.5.A)	Rimborsi assicurativi	97	97	224
AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	171	207	350
AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	141	172	319
AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	30	35	31
AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	421	65	38
AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	390	65	0
AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	1
AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31	0	37
AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	16	0	647
AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto di beni da parte di altri soggetti pubblici			647
AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	16	0	0
AA0880	A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.218	254	6.113
AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	5.676
AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	4.289
AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	0	0	1.387
AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.218	254	437
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.257	1.262	1.965
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.227	1.230	1.925
AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	30	32	40
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.125	2.850	5.827

AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.125	2.850	3.633
AA1020	A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	337
AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	1.857
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	942	1.630	983
AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	3	3	27
AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	229	259	168
AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	710	1.368	788
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	174.808	178.943	240.109
	B)	Costi della produzione			
BA0010	B.1)	Acquisti di beni	46.383	55.528	90.253
BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	42.966	52.152	87.104
BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.105	22.828	48.886
BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	12.724	22.295	48.258
BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	381	533	628
BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	1.415	1.415	1.502
BA0100	B.1.A.2.3)	da altri soggetti	1.415	1.415	1.502
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	28.075	27.731	36.348
BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	19.762	19.050	25.333
BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.811	3.240	4.075
BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.502	5.441	6.940
BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	51	51	54
BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	3	3	1
BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	24	24	145
BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	293	100	168
BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	3.417	3.376	3.149
BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	953	953	993
BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	609	610	344
BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	977	921	1.096
BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	331	320	442
BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	163	200	144
BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	384	372	130
BA0390	B.2)	Acquisti di servizi	25.587	27.353	31.008
BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	10.982	9.005	9.651
BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	55	215	42
BA0540	B.2.A.3.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	150	15
BA0560	B.2.A.3.3)	- da pubblico (Extraregione)	55	65	27
BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	16	0	0
BA0830	B.2.A.7.3)	- da pubblico (Extraregione)	16	0	0
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	506	485	265
BA1120	B.2.A.11.3)	- da pubblico (Extraregione)	61	0	19
BA1130	B.2.A.11.4)	- da privato	445	485	246
BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.348	1.350	2.607
BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	10
BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.348	1.350	1.800
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)	0	0	794
BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	3
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	57	55	26
BA1330	B.2.A.14.5)	Altri rimborsi, assegni e contributi	57	55	26
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.293	2.268	2.653
BA1380	B.2.A.15.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.148	2.241	2.284
BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	476	232	356
BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.608	2.009	1.517

BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	210
BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	201
BA1430	B.2.A.15.3.E)	Lavoro interinale - area sanitaria	1.064	0	0
BA1450	B.2.A.15.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	145	27	369
BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	145	27	369
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.707	4.632	4.058
BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	14
BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari da privato	4.707	4.632	4.044
BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	14.605	18.348	21.357
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	12.195	17.321	20.533
BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	947	912	1.234
BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	2.950	2.952	3.998
BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	0	0	412
BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	0	0	2
BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	4	7	258
BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	830	825	1.274
BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	153	180	135
BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	2.245	2.765	3.220
BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	532	361	735
BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	3.137	3.566	3.918
BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.383	2.813	3.044
BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	754	753	874
BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	1.397	5.753	5.347
BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	223
BA1730	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	6	8	11
BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	1.391	5.745	5.113
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.157	628	550
BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	12
BA1770	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	75
BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.132	628	463
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	1.052	403	243
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	196	154	85
BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	802	0	65
BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	82	71	70
BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	25	0	0
BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25	0	0
BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	253	399	274
BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5	0	15
BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	248	399	259
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	3.743	4.094	8.782
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	765	165	4.496
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	60	740	50
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.712	2.810	3.920
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	1
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1	1	11
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	205	378	304
BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	3.159	3.262	3.915
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	3.159	3.262	3.915
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	2.994	3.107	3.770
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	165	155	145
BA2080		Totale Costo del personale	99.709	100.202	127.437
BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	83.802	84.317	108.746
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	43.932	44.482	58.354
BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	41.943	42.449	54.787
BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	41.661	42.039	53.998



BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	282	410	789
BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	1.989	2.033	3.567
BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.989	2.033	3.518
BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	49
BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	39.870	39.835	50.392
BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	36.890	37.264	47.687
BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.948	2.571	2.684
BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	32	0	21
BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale	283	274	338
BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	221	212	255
BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	221	212	255
BA2280	B.6.B)	Costo del personale comparto ruolo professionale	62	62	83
BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	62	62	81
BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	2
BA2320	B.7)	Personale del ruolo tecnico	12.188	12.257	14.451
BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	55	60	65
BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	55	60	65
BA2370	B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	12.133	12.197	14.386
BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.982	11.943	13.913
BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	151	254	473
BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	3.436	3.354	3.902
BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	476	467	599
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	476	467	599
BA2460	B.8.B)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.960	2.887	3.303
BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.960	2.887	3.303
BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	1.669	1.393	1.486
BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	549	468	598
BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	1.120	925	888
BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	444	498	556
BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	676	427	332
BA2560		Totale Ammortamenti	6.323	8.160	8.798
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	270	366	282
BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.053	7.794	8.516
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	2.599	2.596	3.219
BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	2
BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.599	2.596	3.217
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.454	5.198	5.297
BA2660	B.15)	Variazione delle rimanenze	-81	56	-9.188
BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	6	50	-9.027
BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	-87	6	-161
BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	2.206	2.060	1.521
BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	2.021	2.000	469
BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.021	0	469
BA2740	B.16.A.4)	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	2.000	0
BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0
BA2820	B.16.D)	Altri accantonamenti	185	60	1.052
BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	185	0	366
BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	0	60	686
BZ9999		Totale costi della produzione (B)	188.698	202.108	264.012
	C)	Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1)	Interessi attivi	0	1	0
CA0030	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	1	0
CA0110	C.3)	Interessi passivi	244	332	240
CA0130	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	0	0	124
CA0140	C.3.C)	Altri interessi passivi	244	332	116
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-244	-331	-240
EA0010	E.1)	Proventi straordinari	708	0	960
EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	1	0	0
EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	707	0	960



EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	707	0	960
EA0060	E.1.B.2.1)	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	66
EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	707	0	894
EA0090	E.1.B.2.2.B)	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	328
EA0130	E.1.B.2.2.F)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	113	0	486
EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	594	0	80
EA0260	E.2)	Oneri straordinari	3.493	0	9.015
EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	208	0	0
EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari	3.285	0	9.015
EA0310	E.2.B.3)	Sopravvenienze passive	3.285	0	2.516
EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	169	0	55
EA0340	E.2.B.3.1.B)	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	169	0	55
EA0350	E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	3.116	0	2.461
EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	899	0	387
EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	899	0	46
EA0390	E.2.B.3.2.B.2)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	13
EA0400	E.2.B.3.2.B.3)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	328
EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.086	0	1.671
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	131	0	403
EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	0	0	6.499
EA0480	E.2.B.4.2)	Insussistenze passive v/terzi	0	0	6.499
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi			6.499
EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	-2.785	0	-8.055
XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-16.919	-23.496	-32.198
		Imposte e tasse			
YA0010	Y.1)	IRAP	2.155	6.860	8.740
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	2.042	6.704	8.575
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	79	43	56
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	34	113	109
YA0060	Y.2)	IRES	44	45	51
YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	44	45	51
YZ9999		Totale imposte e tasse	2.199	6.905	8.791
ZZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	-19.118	-30.401	-40.989



Come già evidenziato nelle parti precedenti del presente documento, si precisa preliminarmente, che la situazione dell'Azienda Ospedaliera Brotzu, dal primo luglio 2015, ha subito un cambio di assetto tale per cui il confronto tra il CE preventivo 2015 e il consuntivo 2015 perde significatività. Pertanto, di seguito, si procederà ad una analisi dei dati del CE consuntivo 2015 rispetto al 2014, individuando le poste derivanti dall'acquisizione dei due nuovi presidi e i fatti più rilevanti sugli scostamenti riferiti al solo presidio San Michele.

Si tenga presente che, la variazione del piano dei conti intervenuta nel mese di aprile del 2015, ha modificato la composizione di alcune voci del CE pertanto alcuni scostamenti sia rispetto al CE previsionale 2015 che al consuntivo 2014 sono imputabili a tale causa. I casi più evidenti sono dettagliati di seguito.

VALORE DELLA PRODUZIONE

I contributi in conto esercizio per quota F.S. regionale per l'anno 2015 sono quelli di cui alla D.G.R. 67/21 del 29.12.2015 pari a € 218.449.510,32 e alla D.G.R. 20/2 del 12.04.2016 pari a € 472.165,46 per un totale di € 218.921.675,78. Nell'anno 2014 per il solo presidio San Michele erano pari a € 160.577.866,99.

I contributi a destinazione vincolata per il 2015 sono pari a € 250.000 (capitolo SC02.1134 del Bilancio Regionale) Gestione banca sangue cordonale; € 2.117.000 (capitolo SC05.0162 del Bilancio Regionale) Programma plasmaderivati; € 29.000 (capitolo SC05.0164 del Bilancio Regionale) attività trasfusionali. Nel 2015 sono presenti anche € 6.000 per il progetto riabilitazione visiva e € 4.000 finanziamento RAS programma umanitario. Per i presidi Businco e Cao sono stati riportati contributi a destinazione vincolata per la sola copertura di contratti libero professionali e co.co.co. trasferiti in sede di accorpamento dalla Asl n. 8 di Cagliari pari a € 552.000.

Nella voce contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro, nel 2015 per il presidio San Michele è riportato il contributo per l'organizzazione della terza edizione del convegno "International renal meeting and mayo clinic day in Sardinia" per € 4.000 e contributi per la campagna di comunicazione sulla ricetta dematerializzata di cui alla DGR n. 46/18 del 22.09.2015 per € 9.000.

Nel 2015 è movimentata la voce rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale per un importo pari a € 1.635.000.

Nella voce ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione nel 2014 sono rilevati ricavi da convenzioni con Asl che nel 2015 sono rilevati alla voce 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). Lo scostamento tra i due esercizi è pari a 208.000 in aumento nel 2015.

Nella voce prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extraregione sono riportate le prestazioni della banca del sangue cordonale erogate a un ente ospedaliero extra Regione. Il dato è in flessione di € 28.000.

Lo scostamento negativo della voce ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati (prestazioni di immunoematologia erogate alle case di cura private, a pazienti paganti, sperimentazioni farmaci), è dovuto in gran parte alla diversa imputazione dei ricavi per consulenze ai privati caricati nel 2015 nella voce "Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)".

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica il dato è in incremento a seguito dell'accorpamento dei due nuovi presidi ospedalieri.

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

o ad aziende sanitarie pubbliche della Regione. Il dato per il 2015 differisce dal 2014 perché come esplicitato precedentemente imputato alle voci AA0660 e AA0430.

Nella voce rimborsi assicurativi sono caricate le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per infortuni sul lavoro il dato del 2015 risulta superiore al 2014 per un importo pari a € 127.000.

Nella voce Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici è contabilizzata l'assegnazione risorse statali per il rimborso del costo dei medicinali per la cura delle infezioni da HCV pari a € 647.416,48 di cui alla D.G.R. 20/2 del 12.04.2016

Nel 2015 rispetto al 2014 sono rilevati rimborsi da aziende farmaceutiche per quota pay back di cui alla D.G.R. 67/21 del 29.12.2015 pari a € 725.054,79 e alla D.G.R. 20/2 del 12.04.2016 pari a € 475.284,51 e ulteriore pay back di cui alla Determinazione dell'Assessorato n. 1507 del 28.12.2015 pari a € 187.108,26 avente ad oggetto "Determinazione AIFA 17/07/2015 n. 982 – Impegno somme rimborsate alla RAS per le specialità medicinali Sovaldi e Harvoni".

Sono contabilizzati anche € 4.289.496,44 come pay back per il ripiano dello sfondamento del tetto della spesa farmaceutica ex D.L. 179/2015 comunicati con nota dell'Assessorato n. 1563 del 22.01.2016 avente ad oggetto "Modello ministeriale CE IV trimestre 2015 – Registrazione finanziamenti RAS".

Nella voce altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati, per il presidio San Michele, sono riportati i diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, rimborsi dagli assistiti, personale, spese legali, rimborsi spese pubblicazione legge 221/2012 ecc. I diritti per il rilascio di cartelle cliniche, per i presidi Businco e Cao nel semestre luglio dicembre 2015 sono stati pari a circa € 18.000. Anche in questa voce l'apparente diminuzione è dovuta al fatto che nel 2014 erano conteggiati i ricavi per cessione di fluoro tecnico al presidio ospedaliero Businco che nel 2015 sono invece conteggiati nella voce AA1090 (Altri proventi diversi) per un importo tra l'altro relativo al solo primo semestre del 2015 antecedente all'accorpamento del presidio Businco all'Azienda ospedaliera Brotzu.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) è in linea per il presidio San Michele. La quota parte del secondo semestre 2015 dei presidi Businco e Cao ammonta a circa € 696.000.

La quota contributi c/capitale imputata all'esercizio è pari a € 3.970.000 per il presidio San Michele e a € 1.857.000 per i presidi Businco e Cao.

Nella voce ricavi per prestazioni non sanitarie, sono conteggiati ricavi da differenza alberghiera e corsi di formazione. Tale voce risulta in incremento nel 2015 per circa € 24.000.

Nella voce fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari, sono conteggiati i canoni di affitto sulla base dei contratti in essere. Il dato è in flessione rispetto al 2014 per € 61.000 per riduzione canoni.

Nella voce altri proventi diversi sono conteggiati i ricavi provenienti dalla cessione di esercizi pubblici e macchine distributrici, omaggi da fornitori, donazioni e lasciti, ricavi per cessione pasti. Come già esplicitato fino al mese di giugno del 2015 in questa voce sono ricompresi i ricavi per la cessione del fluoro tecnico al presidio ospedaliero Businco che nel 2014 per un intero anno erano conteggiati nella voce altri concorsi recuperi e rimborsi.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione dell'anno 2015 risulta in incremento per il presidio San Michele per € 6.275.000. Tale incremento è essenzialmente attribuibile all'erogazione dei farmaci per l'epatite C, che ha comportato una spesa di circa € 9.500.000. Per i presidi Businco e Cao il costo del secondo semestre è stato pari a € 69.040.000. Rispetto al CE di

previsione 2015 il consuntivo per il solo presidio San Michele rileva minori costi della produzione per 7.135.000. La differenza in flessione rispetto al previsionale deriva dalla difficoltà di stima di alcune voci all'epoca di redazione del documento quali l'entità del costo dei farmaci per l'epatite C, il fatto che alcuni servizi erano iscritti per il costo dei contratti rispetto al quale sono stati realizzati risparmi (prevalentemente nei servizi non sanitari), la stima degli ammortamenti, degli accantonamenti e della variazione nelle rimanenze.

Di seguito si evidenzia un'analisi degli scostamenti intervenuti tra il consuntivo 2014 e il consuntivo 2015 evidenziando le motivazioni relative al presidio San Michele e l'incremento dei costi attribuibile all'accorpamento dal primo di luglio del 2015 dei presidi ospedalieri Businco e Cao.

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

Nella voce prodotti farmaceutici ed emoderivati per il presidio San Michele nel 2015, confrontato con il 2014, rispetto ad una flessione nel consumo interno ed in parte nell'erogazione diretta per farmaci che vengono dispensati non più dall'Azienda Ospedaliera ma dalle Asl, si rileva un incremento nel dato della terapia domiciliare, per l'erogazione dei farmaci per l'epatite C per un importo al netto delle note di credito di circa € 9.500.000. Per i Presidi Businco e Cao nel 2015 il costo del consumato del secondo semestre è di circa € 20.500.000 di cui € 4.500.000 per il consumo interno, € 14.500.000 per l'erogazione diretta farmaci primo ciclo di terapia e farmaci oncologici ad alto costo, € 1.500.000 dispensazione farmaci antitumorali a strutture esterne. La dispensazione dei farmaci antitumorali a strutture esterne non ha trovato il suo corrispettivo nel valore della produzione poiché non ancora formalizzate le relative convenzioni. Su questa voce sono inoltre conteggiati acquisti fatti dalla Asl 8 riferiti al secondo semestre 2015 per € 576.000 e le rimanenze di magazzino e di reparto al 30/06/2015 per € 7.231.000.

Il costo per sangue ed emocomponenti (sacche AVIS) nel 2015 risulta in incremento rispetto al dato del 2014 per circa € 87.000.

Nella voce dispositivi medici per il presidio San Michele si evidenzia un trend in incremento rispetto al 2014, dovuto alla variazione di metodiche interventistiche (es. protesi valvolari transapicali, chirurgia mininvasiva) o attivazione di nuove specialità (chirurgia bariatrica). Per i Presidi Businco e Cao nel 2015 il costo del consumato del secondo semestre è di circa € 3.222.000. Su questa voce sono inoltre conteggiati acquisti fatti dalla Asl 8 riferiti al secondo semestre 2015 per € 705.000 e le rimanenze di magazzino e di reparto al 30/06/2015 per € 3.690.000. Rispetto al dato 2014 tale voce nel 2015 accoglie anche prodotti che prima della revisione delle anagrafiche, dovuta alla variazione del piano dei conti intervenuta ad aprile del 2015, erano contabilizzati nei conti altri beni sanitari, materiale di guardaroba, o altri beni non sanitari.

Le voci prodotti dietetici, vaccini, prodotti chimici, altri beni e prodotti sanitari per il presidio San Michele risultano in flessione rispetto al dato 2014 prevalentemente per il conto altri beni e prodotti sanitari che la revisione dell'anagrafica prodotti ha spostato nella voce altri dispositivi medici. Per i Presidi Businco e Cao nel 2015 il costo del consumato del secondo semestre è di circa € 110.600. Su questa voce sono inoltre conteggiate le rimanenze di magazzino e di reparto al 30/06/2015 per € 46.700.

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

Il costo dei prodotti alimentari è in incremento tra il 2014 ed il 2015 di circa € 40.000 per effetto di variazioni nei prezzi.

Il costo dei materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza per i presidio San Michele subiscono una variazione in decremento nel 2015 rispetto al 2014 per effetto della pulizia delle anagrafiche prodotti. I prodotti del 2014 (camici, mascherine, guanti, calzari, copertine, ecc.), che con la pulizia delle anagrafiche sarebbero stati conteggiati tra gli altri

dispositivi medici, hanno un valore di circa € 230.000. Per i Presidi Businco e Cao nel 2015 il costo del consumato del secondo semestre è di circa € 31.000. Su questa voce sono inoltre conteggiati acquisti fatti dalla Asl 8 riferiti al secondo semestre 2015 per € 1.200 e le rimanenze di magazzino al 30/06/2015 per € 8.600.

Il costo per i combustibili carburanti e lubrificanti per il presidio San Michele è tendenzialmente in linea con il 2014, mentre per il Businco e Cao sono stati previsti accantonamenti per € 250.000.

Il costo per acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati per il presidio San Michele è in leggera flessione rispetto al 2014. Per i Presidi Businco e Cao nel 2015 il costo del consumato del secondo semestre è di circa € 119.800. Su questa voce sono inoltre conteggiate le rimanenze di magazzino al 30/06/2015 per € 8.800.

Il costo per acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni, per il presidio San Michele è in flessione rispetto al dato del 2014. Per i Presidi Businco e Cao nel 2015 sono conteggiate le rimanenze di magazzino al 30/06/2015 per € 2.400.

Il costo per acquisti di altri beni non sanitari, è in forte flessione rispetto al 2014 nel presidio San Michele per la revisione anagrafica prodotti (circa € 250.000 di differenza tra il consuntivo 2014 e il 2015). Gran parte di tali costi nel 2015 sono contabilizzati in altri dispositivi medici. Per i Presidi Businco e Cao nel 2015 il costo del consumato del secondo semestre è di circa € 6.000. Su questa voce sono inoltre conteggiate le rimanenze di magazzino al 30/06/2015 per € 2.500.

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

Nella voce Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico extraregione sono rilevati ad esempio, tra gli altri, richieste di esami istocitopatologici, emolinfopatie, analisi dna, ecc. Il dato per il San Michele nel 2015 risulta in flessione rispetto al 2014. Nel 2015 sono presenti fatture da Asl per acquisto di prestazioni specialistiche per un importo di € 15.000.

Nella voce Acquisti prestazioni di trasporto sanitario da pubblico extraregione e da privato sono rilevati trasporto plasma, sangue ed emocomponenti per circa € 109.000, il trasporto aereo organi ed equipe (in calo rispetto all'anno 2014) per € 95.000, acquisti di servizi di trasporto ambulanze € 7.000. il dato nel complesso risulta in flessione rispetto al 2014. Per il presidio Cao sono rilevati costi per trasporto ambulanze per € 53.000.

Nella voce Altri rimborsi assegni e contributi sono rilevati i costi per i rimborsi delle spese funerarie per i donatori d'organo. Il dato 2015 è in flessione rispetto a quello del 2014.

Nella voce Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 sono rilevati i compensi alla dirigenza e al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali. Il dato è in diminuzione rispetto al 2014 per € 152.000. Su questa voce gravano costi per i presidi Businco e Cao per € 32.000.

Nella voce altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato sono rilevati i compensi erogati per i contratti di libera professione. Il dato risulta in flessione rispetto all'anno 2014 per il San Michele per circa € 281.000. Per i presidi Businco e Cao i costi di questa voce ammontano a € 198.000.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato sono conteggiati contratti per € 98.000 per il San Michele (in flessione rispetto al dato 2014) e € 112.000 per i presidi Businco e Cao. La maggior parte di questi contratti sono finanziati con fondi a destinazione vincolata.

Nella voce Indennità a personale universitario - area sanitaria sono conteggiati i costi del secondo semestre del personale universitario che presta la propria attività presso il presidio Cao (€ 201.000).



Nella voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione nel 2015 è riportata una convenzioni con la Asl n. 8 di Cagliari per il medico competente per € 14.000.

Nella voce altri servizi sanitari il dato 2015 risulta in flessione rispetto al 2014 nelle voci lavorazione plasma per € 115.000, PET e radiofarmaco per € 765.000 (costo unitario ridotto a seguito di rinnovo contrattuale e flessione del mese di ottobre per problemi tecnici), e in incremento per € 216.000 per prestazioni extra regione e sperimentazioni cliniche di cui € 55.500 del Presidio Cao.

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

Il costo della lavanderia per il presidio San Michele nel 2015 è tendenzialmente in linea con quello del 2014. Per i presidi Businco e Cao i costi ammontano per il secondo semestre 2015 a € 324.000.

Il costo della pulizia per il presidio San Michele nel 2015 è in linea con quello del 2014. Per i presidi Businco e Cao i costi comunicati dalla Asl n. 8 di Cagliari sono pari a € 1.048.000.

Il costo della mensa degenti e dipendenti riguarda i soli presidi Businco e Cao. Da luglio ad ottobre il costo è stato comunicato dalla Asl n. 8 per € 246.000, i mesi di novembre e dicembre sono fatturati all'Azienda ospedaliera Brotzu per € 166.000.

I costi per servizi di trasporti non sanitari si riferiscono al trasporto di materiale biologico. Il dato del San Michele per il 2015 è in leggera flessione. La parte preponderante di questi costi si riferisce a quanto comunicato dalla Asl 8 per i presidi Businco e Cao relativamente a servizi di fattorinaggio, movimentazione e trasporti ordinari per un valore pari a € 252.000.

I costi per servizi smaltimento rifiuti speciali sono in incremento (circa € 168.000) per il San Michele rispetto all'anno 2014 a causa di un ritiro straordinario di ingombranti e un incremento medio dei Kg dei solidi smaltiti e l'introduzione dello smaltimento della plastica. Per i presidi Businco e Cao il costo nel secondo semestre 2015 è stata pari a € 198.000 più ulteriori € 78.000 comunicati dalla Asl n. 8.

Il dato delle utenze telefoniche è in flessione nel presidio san Michele a seguito della stipula di nuovi contratti. Il dato dei presidi ospedalieri Businco e Cao è quello comunicato dalla Asl n. 8 per € 37.000.

Il costo per utenze elettricità risulta in incremento per il presidio San Michele a causa della mancata contabilizzazione nel 2014 dell'ultimo bimestre. Per i presidi Businco e Cao il dato è quello comunicato dalla Asl n. 8 per il periodo luglio – ottobre 2015 ammontante a € 801.000. Il costo dell'ultimo bimestre di questi due presidi è stato stimato e previsto negli accantonamenti.

Il dato delle altre utenze contiene i costi dell'acqua per il presidio San Michele ammontanti per il 2015 a € 646.000 e a € 89.000 per i presidi ospedalieri Businco e Cao.

I Premi di assicurazione - R.C. Professionale per il 2015 per tutti e tre i presidi ospedalieri sono conteggiati sulla base dei contratti di cui alle deliberazioni n. 1477 del 26/08/2014 e n. 1711 del 30/09/2015 (€ 2.800.000 per il San Michele e € 244.000 per il secondo semestre dei presidi Businco e Cao). Gli altri premi assicurativi si riferiscono alle polizze incendio, auto, furto, donatori sangue nonché i premi autoassicurazione INAIL determinati per il 2015 in € 656.000 per il presidio San Michele e in € 175.000 per i presidi Businco e Cao.

Nella voce Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) sono riportati i costi delle convenzioni stipulate con la Asl n. 8 di Cagliari per l'organizzazione e la gestione amministrativa del personale dei



PP.OO. Cao e Businco e attività complementari e di supporto necessarie e per l'organizzazione e la gestione delle attività di formazione destinate ai dipendenti assegnati ai PP.OO. Cao e Businco fino alla fine dell'anno 2015 (€ 223.000).

Nella voce altri servizi non sanitari da soggetti pubblici sono rilevati i costi dei servizi di cremazione erogati dal Comune di Cagliari. Il dato del 2015 è in incremento rispetto a quello del 2014 per € 5.000.

Nella voce altri servizi non sanitari da privato si rileva quanto segue:

I costi per servizi di vigilanza sono in linea per il San Michele con l'anno 2014. Per i presidi Businco e Cao i costi comunicati dalla Asl n. 8 di Cagliari ammontano a € 132.000.

I costi per servizi di portineria per i presidi Businco e Cao comunicati dalla Asl n.8 ammontano a € 201.000.

Un incremento del costo delle cooperative servizi per € 1.563.000 (di cui € 157.000 per i presidi Businco e Cao) compensato da una flessione nei costi del lavoro interinale per € 1.866.000 presenti nel 2014;

Un incremento di circa € 11.000 del servizio archiviazione documenti e cartelle cliniche per il San Michele e di € 23.000 per i presidi Businco e Cao;

Un incremento di € 105.000 dei service in proporzione alle procedure erogate nel 2015;

Un incremento di € 1.414.000 per il servizio dose unitaria (compensato in parte da minori consulenze tecniche nel quale era conteggiato nel 2014);

Un decremento di € 49.000 per servizi vari e un ulteriore incremento di € 161.000 di servizi quali spese bancarie, postali, abbonamenti, pubblicità ecc. che nel 2014 erano tra gli altri oneri diversi di gestione per € 135.000.

Nella voce Consulenze non sanitarie da pubblico sono conteggiate consulenze informatiche e le dosimetrie da Asl e dall'Università degli studi di Cagliari.

Nella voce consulenze non sanitarie da privato sono riportati i costi per:

a) consulenze legali in flessione per il 2015 di circa € 80.000;

b) consulenze tecniche che nel 2015 riguardano: certificazioni qualità direzione sanitaria e servizio immunotrasfusionale, contratti libero professionali servizio tecnico, radiazioni ionizzanti, analisi ambientali (€ 54.000 per il San Michele e € 3.000 per il Businco e il Cao). Per i presidi Businco e Cao in questa voce sono compresi anche € 5.500 per il servizio dosimetrie. Nel 2014 il dato risultava notevolmente più elevato poiché in questa voce era contabilizzato il servizio di dose unitaria per € 354.000 e consulenze per i lavori della cabina elettrica e percorsi clinici.

c) consulenze informatiche di cui nel 2015 supporto esteso sistema Sis.a.r. (€ 36.000), corsi di formazione e realizzazione siti web.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato sono conteggiati contratti per € 55.000 per il San Michele e € 30.000 per i presidi Businco e Cao. La maggior parte di questi contratti sono finanziati.

Nella voce Lavoro interinale - area non sanitaria sono riportati solo per il 2015 i contratti dei due nuovi presidi ospedalieri per i mesi da luglio a settembre 2015.

Nella voce Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria sono riportati i costi del personale religioso convenzionato del presidio San Michele il dato è in leggera flessione.

Nella voce formazione da pubblico per il 2015 è riportato il costo del corso di formazione dei vigili del fuoco di Cagliari.

Nella voce formazione da privato gravano costi comunicati dalla Asl n. 8 per i presidi Businco e Cao per € 12.000. Il dato del San Michele è in linea con il 2014.

Nei costi per le manutenzioni si rileva quanto segue:

Si precisa che per il presidio San Michele lo scostamento in incremento rispetto al 2014 nel costo delle manutenzioni è imputabile solo in parte a effettivi maggiori costi (circa € 300.000) mentre per la restante parte (circa € 200.000) è dovuto a una inevitabile sottostima dei costi 2014 dovuta al ritardato arrivo di alcune fatture che sono state necessariamente contabilizzate nel 2015 tra le sopravvenienze passive. Tra i maggiori costi effettivi si segnala in particolare il maggior costo per i service (in particolare quello dell'Emodinamica a causa dell'imputazione di un'ulteriore apparecchiatura cardioangiografica). E' inoltre stato stipulato un nuovo contratto di manutenzione per il Mammothest.

Per i presidi Businco e Cao nel secondo semestre 2015 sono stati comunicati costi dalla Asl n. 8 di Cagliari pari a € 3.628.000 (quota project financing) e € 203.000 nelle manutenzioni ai fabbricati; € 645.000 per contratti di manutenzione alle attrezzature sanitarie e scientifiche. Il totale delle manutenzioni imputabili ai due presidi ospedalieri è pari a € 4.509.000.

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

Nei canoni di noleggio area sanitaria si rilevano per il presidio San Michele nel 2015 nuovi contratti per canoni di attrezzature sanitarie (laboratorio ed immunoematologia). Alcuni canoni dei service sono di anno in anno variabili in proporzione al numero di procedure erogate (es. litotrisie, trattamenti brachiterapici, lavaendoscopi,). Nel 2015 il volume delle procedure erogate è stato superiore a quello del 2014. Per i presidi Businco e Cao sono rilevati canoni per attrezzature sanitarie per € 295.000 per contratti recepiti dalla Asl n. 8 di Cagliari.

Nei canoni di noleggio area non sanitaria per il presidio San Michele si rilevano nel 2015, i contratti del noleggio fotocopiatori (in diminuzione rispetto al 2014 per stipula nuovo contratto consip) e degli automezzi in linea con il dato 2014. Per i presidi Businco e Cao si rilevano comunicati dall'Asl n. 8 di Cagliari noleggi automezzi per € 33.000 e noleggi per arredi camere degenza pari a € 149.000.

Nel costo del personale si rileva quanto segue

Nel costo del personale per il presidio San Michele si rileva un incremento pari a € 400.000. Tale incremento è dovuto a diverse concause: il pagamento dell'esclusività alla dirigenza medica e la rideterminazione dei fondi per lo sblocco della contrattazione collettiva a seguito della cessazione degli effetti del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010 come disposto dalla L. 190/2014 "Legge di stabilità 2015".

Nei presidi Businco e Cao il costo del personale relativo al secondo semestre 2015 è stato di € 27.327.000 comprensivo anche dei costi della neuropsichiatria infantile e della prima clinica pediatrica conteggiati dall'Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari comunicati con nota della stessa protocollo n. 1891 del 09/02/2016 avente ad oggetto: competenze personale S.C. Neuropsichiatria Infantile e Pediatria, ex complesso pediatrico "Macciotta" – anno 2015.

Negli oneri diversi di gestione si rileva quanto segue:

Nella voce imposte e tasse sono conteggiate le imposte di registro, di bollo, comunali, tasse circolazione automezzi, ecc. le imposte comunali sono pari a € 453.000 per il San Michele e € 120.000 sono quanto comunicato dalla Asl n. 8 per i presidi Businco e Cao.

La voce altri oneri diversi di gestione comprende compensi per membri esterni di commissioni, spese legali, spese per

liti arbitraggi e risarcimenti, sanzioni amministrative, contributi autorità vigilanza gare, contributi progetti formativi, ecc. Per il presidio San Michele la riduzione deriva in parte da costi non più sostenuti come ad esempio l'aggio per i contratti di lavoro interinale non più presenti (€ 194.000) e a spostamenti di voci in altri servizi sanitari nel 2015 (spese bancarie, postali, abbonamenti, pubblicità ecc.)

Nella voce ammortamenti si rileva quanto segue:

Per il presidio San Michele, si rileva in incremento pari a € 623.000 (prevalentemente nelle attrezzature sanitarie a seguito del passaggio dell'aliquota dal 12,5% al 20% per l'applicazione del decreto 118/2011 e per il passaggio della contabilizzazione dei dispositivi medici chirurgici pluriennali tra le immobilizzazioni); per i presidi Businco e Cao gli ammortamenti del secondo semestre del 2015 sono pari a € 1.851.000.

Nella voce variazione delle rimanenze si rileva quanto segue:

Per il presidio San Michele le rimanenze finali dei beni sanitari sono superiori a quelle iniziali per € 1.734.000 così come le rimanenze dei beni non sanitari per un valore di € 114.000. Per i presidi Businco e Cao il dato riportato è quello delle rimanenze finali pari a € 9.027.000 per i beni sanitari e a € 47.000 per i beni non sanitari. Le rimanenze iniziali al 30/06/2015 sono conteggiate nei costi della produzione.

Nella voce accantonamenti si rileva quanto segue:

Nella voce accantonamenti per cause civili ed oneri processuali è stata accantonata una somma pari a € 469.000 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 2.000.000. L'entità del fondo è stata stimata sulla base delle denunce ricevute per risarcimento danni derivanti da "malpractice" e per responsabilità civile verso terzi derivante da sinistri vari, avendo stimato che i risarcimenti in franchigia seguono un andamento crescente nel tempo in maniera esponenziale. In altri accantonamenti per rischi sono state previste prudenzialmente somme di costi derivanti dall'accorpamento dei presidi Businco e Cao non ancora comunicati dalla Asl n. 8. Nel fondo accantonamenti per interessi di mora è stata accantonata una somma pari ad una stima di interessi passivi definiti sulla base dei ritardi medi di pagamento delle fatture di acquisto di beni e servizi.

Nelle partite relative alla gestione finanziaria si rileva quanto segue:

Una flessione negli oneri finanziari dovuta sia al fatto che non viene più conteggiato l'interesse di computo, che alla contabilizzazione di minori interessi passivi. Si rilevano per i presidi Businco e Cao, interessi passivi su mutui sul project per il secondo semestre 2015 comunicati dalla Asl n. 8 per € 124.000.

Nelle partite relative alla gestione straordinaria si rileva quanto segue:

Nelle partite straordinarie per l'esercizio 2015, gravano tra gli oneri circa € 6.500.000 per stralcio crediti verso la Regione Autonoma della Sardegna ante anno 2006 così come disposto dalla stessa RAS in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2014.

Nella voce imposte e tasse si rileva quanto segue:

L'Irap con decorrenza dal 1 gennaio 2015 è passata dal 2,55% all'8,50%. Questa è pari a € 6.984.000 per il presidio San Michele (€ 2.155.000 nel 2014) e a € 1.755.000 per i presidi Businco e Cao.

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 2014

	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	5.939	1	-	-	81	114	-	31	20	3	1	7	6.197
20402	-Altre forme di erogazione dell'assistenza farm.	5.939	1			81	114		31	20	3	1	7	6.197
20600	Assistenza specialistica	4.352	303	56	3.521	2.904	10.706	37	1.562	596	776	422	557	25.792
20601	-Attività clinica	3.066	202	56	327	1.435	7.243	25	1.172	426	454	91	385	14.882
20602	-Attività di laboratorio	784	17		33	383	869	3	113	30	33	21	45	2.331
20603	-Attività di diagnostica strum. e per immagini	502	84		3.161	1.086	2.594	9	277	140	289	310	127	8.579
29999	Totale	10.291	304	56	3.521	2.985	10.820	37	1.593	616	779	423	564	31.989
Assistenza ospedaliera														
30100	Attività di pronto soccorso	919	138		269	1.129	5.001	17	640	206	406	52	262	9.039
30200	Ass. ospedaliera per acuti	26.402	2.543	7	3.565	14.565	60.313	201	8.894	2.279	4.408	1.503	3.134	127.814
30201	-in Day Hospital e Day Surgery	3.335	321		450	1.840	7.618	25	1.123	288	557	190	396	16.143
30202	-in degenza ordinaria	23.067	2.222	7	3.115	12.725	52.695	176	7.771	1.991	3.851	1.313	2.738	111.671
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	104	94		91	397	3.003	10	514	100	105	31	158	4.607
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	3.866	117	153	1.619	1.411	4.118	13	320	182	393	191	201	12.584
30700	Trapianto organi e tessuti	1.390	134	361	245	767	3.174	11	468	120	232	186	165	7.253
39999	Totale	32.681	3.026	521	5.789	18.269	75.609	252	10.836	2.887	5.544	1.963	3.920	161.297
49999	TOTALE	42.972	3.330	577	9.310	21.254	86.429	289	12.429	3.503	6.323	2.386	4.484	193.286

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTZU" - ANNO 2015

-	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo prof.le	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amm.vo	Amm.ti	Soprav. / Insussist.	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
Assistenza distrettuale														
20400	Assistenza farmaceutica	30.009	1	-	-	141	93	-	4	3	3	6	2	30.262
20402	-Altre forme di erogazione dell'assistenza farm.	30.009	1	-	-	141	93	-	4	3	3	6	2	30.262
20600	Assistenza specialistica	5.495	311	42	2.839	4.039	16.891	52	1.962	670	1.369	1.296	398	35.364
20601	-Attività clinica	3.788	216	42	391	2.314	11.455	35	1.355	451	834	865	271	22.017
20602	-Attività di laboratorio	1.046	27		73	554	1.611	5	218	56	94	119	40	3.843
20603	-Attività di diagnostica strum. e per immagini	661	68		2.375	1.171	3.825	12	389	163	441	312	87	9.504
29999	Totale	35.504	312	42	2.839	4.180	16.984	52	1.966	673	1.372	1.302	400	65.626
Assistenza ospedaliera														
30100	Attività di pronto soccorso	969	110		182	1.426	5.660	17	701	194	399	426	130	10.214
30200	Ass. ospedaliera per acuti	36.170	2.309	61	2.108	25.009	82.529	257	11.336	2.869	6.259	6.060	2.635	177.602
30201	-in Day Hospital e Day Surgery	5.032	321		293	3.479	11.481	36	1.577	399	871	843	366	24.698
30202	-in degenza ordinaria	31.138	1.988	61	1.815	21.530	71.048	221	9.759	2.470	5.388	5.217	2.269	152.904
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	110	67		37	591	3.670	12	588	117	192	264	87	5.735
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	3.738	89	108	1.526	1.477	4.202	12	320	188	302	305	95	12.362
30700	Trapianto organi e tessuti	1.586	101	96	118	1.097	3.619	11	497	126	274	271	116	7.912
39999	Totale	42.573	2.676	265	3.971	29.600	99.680	309	13.442	3.494	7.426	7.326	3.063	213.825
49999	TOTALE	78.077	2.988	307	6.810	33.780	116.664	361	15.408	4.167	8.798	8.628	3.463	279.451

5.3. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

Gli scostamenti di rilievo in termini di valore assoluto intervenuti nei costi per livello di assistenza tra il 2014 ed il 2015 sono fondamentalmente dovuti ai maggiori costi derivanti dall'accorpamento dal primo di luglio 2015 degli stabilimenti Businco e Cao e all'erogazione dei farmaci per l'epatite C.

Segnatamente:

- Nel livello di assistenza "altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica" si segnala un incremento nel livello consumi di beni sanitari dovuto ai farmaci anti epatite C e al costo di sei mesi dell'erogazione diretta dei due nuovi presidi e dei farmaci oncologici ad alto costo, pertanto il peso percentuale dei costi di questo livello di assistenza sul totale dei costi della produzione passa dal 3,2% del 2014 al 10,83% del 2015.
- Si segnala inoltre che nei vari livelli assistenziali rispetto al 2014 gravano sopravvenienze passive per circa 6,5 milioni dovute a stralci di crediti inesigibili verso RAS.
- Il peso percentuale dei costi dei principali livelli di assistenza (clinica, ospedaliera) nel 2015 risulta tendenzialmente in linea con il 2014. Il peso dei DH è superiore rispetto al 2014 per la maggiore incidenza di questa tipologia di ricovero nei due nuovi presidi ospedalieri.

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

Codice LA	Descrizione livello di assistenza	2014	2015
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	3,2%	10,8%
20601	Attività clinica	7,7%	7,9%
20602	Attività di laboratorio	1,2%	1,4%
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	4,4%	3,4%
30100	Attività di pronto soccorso	4,7%	3,7%
30201	Ass. ospedaliera per acuti - in Day Hospital e Day Surgery	8,4%	8,8%
30202	Ass. ospedaliera per acuti - in degenza ordinaria	57,8%	54,7%
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	2,4%	2,1%
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	6,5%	4,4%
30700	Trapianto organi e tessuti	3,8%	2,8%

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Di seguito si riportano per punti alcune attività già avviate nel corso del 2015 che produrranno i loro effetti nel corso dell'esercizio 2016:

Governo Clinico Aziendale

Nell'ambito di quanto disposto dalla deliberazione della Giunta Regionale n. 63/24 del 15/12/2015 concernente "Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del servizio sanitario regionale idoneo a garantire la sostenibilità del servizio stesso. Attuazione dell'art. 29, comma 3 della legge regionale 9 marzo 2015, n. 5, con deliberazione n. 195 del 10/2/2016 l'Amministrazione ha istituito un Gruppo Tecnico di supporto al governo clinico aziendale con l'obiettivo di garantire un costante monitoraggio delle azioni, già avviate o da avviare, per il contenimento dei costi della produzione e in particolare della spesa farmaceutica, anche e soprattutto attraverso un apposito cronoprogramma di attività, e per l'individuazione degli indicatori più idonei per rilevare i risultati clinici assistenziali, l'appropriatezza delle prestazioni e le relative spese.

Il Gruppo è composto dal Direttore della SC Controllo di Gestione, dal Responsabile del Servizio Programmazione Strategica, da tre dirigenti farmacisti e da due dirigenti medici, e all'occorrenza può avvalersi della collaborazione di altri professionisti esperti nelle specifiche aree terapeutiche.

Medicina pediatrica d'urgenza

Con deliberazione n. 38/12 del 28/7/2015 la Giunta Regionale, tra gli altri interventi di riorganizzazione della rete ospedaliera, ha previsto l'istituzione di un Pronto Soccorso Pediatrico presso il DEA di II livello di questa Azienda. Nello more dell'autorizzazione da parte della Regione dell'istituenda Struttura, l'Amministrazione ha in merito predisposto un'organizzazione temporanea ma operativa basata su attività H24 per le urgenze/emergenze mediche pediatriche presso lo stabilimento S. Michele, individuando spazi attrezzati, idonei e contigui al Pronto Soccorso Adulti per lo svolgimento di tale attività.

Impianti solari integrati nelle strutture e componenti edilizie - Ospedali Sostenibili

L'operazione, avviata nel 2011 con l'affidamento della progettazione definitiva degli interventi denominati "Pensiline Fotovoltaiche Parcheggio" e "Pensiline Fotovoltaiche Vani Tecnici", riaffidata definitivamente con deliberazione n. 169 dell'11/2/2015, ha visto l'ultimazione dei lavori in data 9/1/2016 con una variante in corso d'opera e senza alcuna riserva dell'Impresa appaltatrice. Il collaudo delle opere è avvenuto in data 25/1/2016.

Inventario straordinario

Con deliberazione n. 264 del 4/3/2015 sono state recepite le linee guida sul percorso attuativo della certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie della Regione Sardegna per il patrimonio netto e per le immobilizzazioni, e conseguentemente adeguate le procedure aziendali di gestione dei processi. Con successiva deliberazione n. 1794 del 14/10/2015 è stato approvato il "Regolamento per la gestione dei beni immobili e mobili costituenti il patrimonio dell'Azienda Ospedaliera Brotzu". A seguito di tale atto che prevede, tra l'altro, le modalità di gestione delle attività, il coinvolgimento delle strutture nonché l'esatta ripartizione delle competenze assegnate alle medesime, l'Amministrazione ha avviato l'iter di inventariazione fisica straordinaria, il quale è tuttora in itinere.

Con deliberazione n. 2289 del 16/12/2015 l'Amministrazione ha preso atto, sulla base della Legge Regionale n. 23/2014, del trasferimento del patrimonio immobiliare e mobiliare proveniente dall'incorporazione degli stabilimenti ospedalieri Businco e Cao (deliberazione ASL 8 n. 1123 del 17/9/2015), già inseriti nel registro cespiti e che saranno oggetto anch'essi di inventariazione straordinaria.

L'obiettivo è l'allineamento della situazione patrimoniale dell'Azienda alle risultanze della contabilità cespiti e della contabilità generale.

5.6 Proposta di copertura perdita

Nel 2015, il valore della produzione ha subito un incremento pari a € 65.301.000.

Le assegnazioni totali FSR del 2015 sono state pari a € 218.922.000 a fronte di quelle del 2014 per il solo presidio San Michele pari a € 160.578.000.

Il totale dei contributi in conto esercizio è incrementato di € 56.139.000 (compresi i contributi a destinazione vincolata).

I ricavi per prestazioni sono incrementati per € 262.000.

I concorsi, recuperi e rimborsi sono incrementati per € 5.449.000 poiché nel 2015 sono state erogate quote di pay back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, quote di ulteriore pay back, e rimborsi costi HCV.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) è in incremento di € 708.000 di cui € 696.000 incassati presso i due presidi Businco e Cao nel secondo semestre 2015.

La quota contributi c/capitale imputata all'esercizio è in incremento rispetto al 2014 per € 2.702.000 di cui € 1.857.000 per i presidi Businco e Cao.

La voce altri proventi è in incremento di € 41.000.

Il totale dei costi della produzione dell'anno 2015 risulta in incremento per il presidio San Michele per € 6.275.000. La parte preponderante di tale incremento è attribuibile all'erogazione dei farmaci per l'epatite C. Per i presidi Businco e Cao il costo del secondo semestre è stato pari a € 69.040.000.

Il saldo negativo della gestione straordinaria è in incremento per un valore pari a € 5.270.000. Nel 2015 tra gli oneri straordinari gravano insussistenze passive per crediti non esigibili da RAS per € 6.489.000.

L'IRAP è in incremento per € 4.836.000 per il San Michele a seguito del passaggio dell'aliquota dal 2,55 % all'8,5%. L'Irap per il secondo semestre del 2015 per i presidi Businco e Cao è stata pari a € 1.755.000.

Nonostante l'incremento, il valore della produzione non copre i maggiori costi derivanti dalle cause su esposte, pertanto l'esercizio si è chiuso con una perdita pari a € 40.989.000, che potrebbe essere coperta solo mediante appositi provvedimenti regionali di ripiano della stessa, basati su una revisione delle assegnazioni in conto esercizio da effettuare a fronte del mutato scenario aziendale.

Ai fini di tale revisione, si ritiene possano essere utili gli esiti di una approfondita analisi condotta dall'Azienda, per individuare le prestazioni di assistenza ospedaliera rese, parzialmente o totalmente non remunerate. In questi ultimi anni, l'attività di verifica della corretta codificazione delle SDO, secondo il sistema ICD9CM nella versione 2007, ha fatto emergere alcune problematiche connesse alla coerenza del sistema di tariffazione attualmente applicato, con l'evoluzione delle tecniche e metodiche chirurgiche e gli aggiornamenti in campo terapeutico, che hanno comportato l'impiego di nuovi presidi ad alto costo e la conseguente necessità di un aggiornamento delle tariffe. L'utilizzo di procedure di alta complessità, ad alto costo, non trova, infatti, una corrispondenza economica nelle tariffe attualmente in vigore nella Regione Sardegna, risalenti al 2009. Tali esigenze sono state rilevate anche a livello nazionale e hanno determinato l'introduzione di nuove modalità di riconoscimento tariffario, prima da parte delle Regioni, attraverso l'accordo interregionale per la compensazione della mobilità sanitaria, e poi da parte dello stesso Ministro della Salute. Quest'ultimo, con il DM 95 del 18 Ottobre 2012, ha provveduto a determinare le tariffe massime di riferimento per la remunerazione delle prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti, di riabilitazione e di assistenza specialistica ambulatoriale, secondo principi di appropriatezza e di efficienza: infatti il metodo applicato per la determinazione delle tariffe da corrispondere alle Aziende per la remunerazione dei DRG ha tenuto conto delle risorse necessarie per la cura delle patologie, considerando appunto i costi standard di produzione, calcolati su un campione rappresentativo di strutture selezionate con criteri di efficienza, appropriatezza e qualità. L'applicazione del Decreto in Azienda ha evidenziato che le tariffe di alcuni DRG "ad alta complessità" sono pressoché in linea con il costo sostenuto dall'Azienda (es. cardiologia interventistica, chirurgia vascolare e bariatrica). Altre prestazioni erogate dall'azienda in regime di ricovero fanno invece scaturire DRG non remunerativi. Dall'analisi condotta è emerso che il DM 2012 non prende in considerazione le procedure legate alla diagnostica e al trattamento endoscopico/percutaneo delle patologie gastro-intestinali. Da tali procedure, in effetti, non scaturiscono DRG specifici, ma possono essere effettuate su pazienti con differenti patologie: alcune Regioni le hanno inserite nel tariffario ambulatoriale o le remunerano con una tariffa aggiuntiva rispetto al DRG, se presente il Codice di procedura ICD9CM specifico. Nel Decreto non è stato, inoltre,

considerato l'impatto economico delle "Nuove tecniche di trattamento per la patologia urinaria", che si auspica vengano adottate dalle Aziende ad elevata specializzazione, quali i trattamenti endoscopici (protesi urinarie) e la brachiterapia per i tumori vescicali. Altrettanto dicasi per la chirurgia robotica, il cui kit viene riconosciuto come rimborso distinto dal DRG da parte delle Regioni che utilizzano il robot. Anche al parto "in analgesia", prerogativa di Aziende che attuano percorsi di qualità, dato l'impegno aggiuntivo di risorse umane e farmacologiche, è stato riconosciuto un rimborso differenziato dalle Regioni in cui viene effettuato. Tutte le Regioni che effettuano tali procedure hanno regolamentato rimborsi aggiuntivi ai DRG, dopo l'entrata in vigore del Decreto Ministeriale del 2012. Sarebbe, pertanto, auspicabile che anche la Regione Sardegna adottasse il DM 2012 e prevedesse le tariffe aggiuntive proposte per tali prestazioni.

Nell'ambito della valutazione dell'attività ambulatoriale, è necessario fare delle considerazioni che riguardano l'impossibilità di documentare attraverso i Flussi Regionali/ Ministeriali tutte le attività che l'Azienda svolge in funzione delle attuali indagini diagnostiche e terapeutiche, in quanto l'aggiornamento del Nomenclatore Tariffario Regionale risale al 1998. Finora molte prestazioni sono state indicate con codici già esistenti, ma la tecnica con cui vengono eseguiti gli esami è assolutamente differente, con conseguente sottostima delle tariffe. Altre prestazioni non vengono registrate se non in tracciati extra regionali non in uso in Sardegna: si fa riferimento alla procedura della LDL aferesi, eseguita sin dagli anni 2000 dal Centro di riferimento delle Malattie dismetaboliche, codificata con codice aziendale e valorizzata per gli usi interni secondo costi ricostruiti dalla nostra Azienda, comunque in linea con quelli ricostruiti in altre Regioni. Tutte le prestazioni cosiddette ad accesso diretto, svolte a favore dei piccoli pazienti affetti da fibrosi cistica o da diabete o da patologie respiratorie, attualmente non vengono inserite nei tracciati derivanti dal CUPWEB, in quanto prive di impegnativa; lo stesso dicasi dei trattamenti domiciliari dei piccoli con "Disturbi Pervasivi dello sviluppo e dell'adolescenza" che non vengono in alcun modo registrati su file informatici. Le prestazioni di Screening neonatale, obbligatorie per legge, attualmente non sono riconosciute e quindi rimborsate. Per queste prestazioni ambulatoriali, è stato predisposto un elenco nel quale sono riportate quelle più indicative, per cui vengono impiegate maggiori risorse, ma che non trovano alcun riconoscimento economico:

LDL aferesi, Cromogranina sierica, Anticorpi anti Transglutaminasi iga, Anticorpi anti beta 2 glicoproteina (IGG/IGM), Omocisteina, Anti ciroso epatico (LC1) IF, Everolimus/Sirolimus/Tacrolimus, Procalcitonina, Urea clearance, Anticorpi anti *Saccharomyces cerevisiae* (ASCA), Siero amiloide A, Calprotectina fecale, Dosaggio papp-a, Visite e breath test per Fibrosi cistica, Visite allergologiche con prick test e spirometrie, Visite "urgenti" in ambulatorio h24, Visite e prelievi diabetologia pediatrica, Trattamento terapeutico domiciliare, Dosaggio Fenilalanina, TSH e FT4.

Infine, si elencano le prestazioni ambulatoriali che vengono erogate dall'azienda e di cui si richiede l'inserimento nel Nomenclatore Tariffario Regionale.

Octreoscan, Microperimetria, Ecografia con mdc, Colonscopia virtuale in tc con e senza mdc, Angiotc, Ecostress (Ecocardio dopo prova fisica), Fibroscan, Tomografia a coerenza ottica (oct), Incannulazione percutanea ambulat. di vena centrale con o senza porth a cat, Trattamento con onde d'urto, HE4 (Human epididymis protein 4), Elastasi fecale, Cistatina C, GAD, C13 Aminopirina, C 13 Acido octanoico (svuotamento gastrico), C13 trigliceridi misti, Quantiferon, Recettore solubile transferrina, Somatomedina C, Transferrina desialata, Anticorpi anti actina iga, Timidinkinasi, Somatostatina, Peptide natriuretico tipo B (B.N.P.), ricerca legionella, PHI (prostate health index), anticorpi antizincot8 (ZNT8), anticorpi anti citrullina (peptide), Anticorpi anticentromero, Anticorpi antiribosoma, M2 (antimitocondri), anticorpi anti IA2 (tirosin fosfatasi), Aspergillo, Anticorpi anti fattore intrinseco, Acidi organici urinari (dosaggio in gc/ms), Analisi quantitativa aminoacidi (cromatografia) dosaggio cromatografico, Dosaggio quantitativo di un singolo acido organico in liquidi biologici mediante gc/ms con isotopi stabili , IGFBP-3 (valutazione funzione somatotropa), Test nitroblu' di

tetrazolio, Profilo acilcarnitine plasmatiche con ms/ms, mucopolisaccaridi urinari, Oligosaccaridi urinari, Anti-endomisio, PCR quali e quantitativa nelle infezioni virali e protozoarie, PCR quantitativa previa retrotrascrizione nello studio della malattia residua minima delle leucemie, PCR qualitativa nelle infezioni virali e fungine ed ibridazione con sonde radioattive, Pepsinogeno 1 e 2 (valutazione stati precancerosi di tumore gastrico-dispepsia-reflusso acido), immunofl. indiretta su siero (almeno tre diluizioni), Anti-antigene solubile epatico (SLA), anti citosol epatico (Lo1) immuno blotting, Enzimi lisosomiali sierici, Succinilacetone urinario, VLCFA, Dosaggio rame/ ferro epatico.

E' auspicabile che all'Azienda possa essere riconosciuta una remunerazione per questa attività ambulatoriale, che comunque risulta tracciata in database Sisar oppure in database specifici.

In assenza di eventuali contributi per ripiano perdite da parte della Regione Sardegna, la perdita di esercizio andrebbe ad erodere il patrimonio netto.

L'azienda porrà in essere interventi tesi alla riorganizzazione e alla razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse (così come descritti nel punto B del presente documento "Obiettivi relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi") per tendere a ricondurre in equilibrio la gestione.

007261728000000 - AZIENDA G. BROTTU - CAGLIARI (Gestione Unica)

Entrata		2015
E1000	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	5.921.894
II Livello	<i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</i>	1.982.137
III Livello	<i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</i>	1.982.137
E1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.982.137
II Livello	<i>Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</i>	-
III Livello	<i>Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</i>	-
E1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
II Livello	<i>Entrate da strutture sanitarie pubbliche della Regione e della Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</i>	28.800
III Livello	<i>Entrate da strutture sanitarie pubbliche della Regione e della Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</i>	28.800
E1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	28.800
E1302	Entrate da Aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
E1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
E1304	Entrate da Policlinici universitari della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
II Livello	<i>Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche</i>	1.371.937
III Livello	<i>Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche</i>	1.371.937
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.371.937
II Livello	<i>Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati</i>	203.353
III Livello	<i>Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati</i>	203.353
E1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	203.353
II Livello	<i>Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	1.777.187
III Livello	<i>Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	1.777.187
E1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.777.187
E1650	Entrate derivanti dalla vendita di beni di consumo	-
II Livello	<i>Altre entrate per prestazioni non sanitarie</i>	547.568
III Livello	<i>Altre entrate per prestazioni non sanitarie</i>	547.568
E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	547.568
II Livello	<i>Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive</i>	10.911
III Livello	<i>Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive</i>	10.911
E1800	Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	10.911
E2000	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	224.150.695
II Livello	<i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	224.080.351
III Livello	<i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	224.080.351
E2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	-
E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	220.471.018
E2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	3.341.395
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	267.939
E2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	-
E2106	Contributi e trasferimenti correnti da province	-
E2107	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	-
E2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	-
E2109	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	-
E2110	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	-
E2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	-
E2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	-
E2113	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	-
E2114	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	-
E2115	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	-

E2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	-
E2117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca	-
E2118	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	-
E2119	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	-
E2120	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	-
E2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università	-
E2122	Contributi e trasferimenti correnti da Enti Parco Nazionali	-
E2123	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	-
E2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	-
II Livello	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	70.344
III Livello	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	70.344
E2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	-
E2202	Donazioni da imprese	70.344
E2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	-
E2204	Donazioni da famiglie	-
E2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	-
E2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro.	-
II Livello	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	-
III Livello	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	-
E2301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	-
E2302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	-
E2303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	-
E3000	ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.701.765
II Livello	Concorsi, recuperi e rimborsi	1.028.351
III Livello	Concorsi, recuperi e rimborsi	1.028.351
E3101	Rimborsi assicurativi	64.296
E3102	Rimborsi spese per personale comandato	361.664
E3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	-
E3104	Restituzione fondi economici	-
E3105	Riscossioni IVA	184.956
E3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	417.435
II Livello	Entrate patrimoniali	673.414
III Livello	Entrate patrimoniali	673.414
E3201	Fitti attivi	394.438
E3202	Interessi attivi	193
E3203	Proventi finanziari	-
E3204	Altri proventi	278.783
E4000	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	-
II Livello	Alienazione di immobilizzazioni materiali	-
III Livello	Alienazione di immobilizzazioni materiali	-
E4101	Alienazione di terreni e giacimenti	-
E4102	Alienazione di fabbricati	-
E4103	Alienazione di Impianti e macchinari	-
E4104	Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche	-
E4105	Alienazione di altri beni materiali	-
II Livello	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	-
III Livello	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	-
E4200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	-
II Livello	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	-
III Livello	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	-
E4301	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	-
E4302	Alienazioni di partecipazioni azionarie	-
E4303	Alienazione di titoli di Stato	-
E4304	Alienazione di altri titoli	-
E5000	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	16.215.870
II Livello	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	16.215.870
III Livello	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	16.215.870
E5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	-
E5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	-
E5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	16.215.870
E5104	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	-
E5105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	-
E5106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	-
E5107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	-

E5108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	-
E5109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	-
E5110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	-
E5111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	-
E5112	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	-
E5113	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	-
E5114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	-
E5115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca	-
E5116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Camere di commercio	-
E5117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	-
E5118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	-
E5119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	-
E5120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	-
E5121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	-
E5199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche	-
II Livello	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	-
III Livello	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	-
E5201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese	-
E5202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	-
E5203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	-
II Livello	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	-
III Livello	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	-
E5301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	-
E5302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	-
E5303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	-
E6000	OPERAZIONI FINANZIARIE	-
II Livello	Prelievi da conti bancari di deposito	-
III Livello	Prelievi da conti bancari di deposito	-
E6100	Prelievi da conti bancari di deposito	-
II Livello	Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	-
III Livello	Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	-
E6200	Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	-
II Livello	Depositi per spese contrattuali	-
III Livello	Depositi per spese contrattuali	-
E6300	Depositi per spese contrattuali	-
II Livello	Depositi cauzionali	-
III Livello	Depositi cauzionali	-
E6400	Depositi cauzionali	-
E6420	Riscossioni derivanti dalla chiusura di acconti e anticipazioni erogate dall'azienda	-
E6430	Acconti erogati dalla Regione/Provincia autonoma	-
E6450	Estinzione mandati provvisori per le spese di personale	-
E6460	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	-
II Livello	Altre operazioni finanziarie	-
III Livello	Altre operazioni finanziarie	-
E6500	Altre operazioni finanziarie	-
II Livello	OPERAZIONI FINANZIARIE	-
III Livello	OPERAZIONI FINANZIARIE	-
E6910	Ritenute erariali	-
E6911	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	-
E6912	Altre ritenute al personale per conto di terzi	-
E7000	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	-
II Livello	Anticipazioni di cassa	-
III Livello	Anticipazioni di cassa	-
E7100	Anticipazioni di cassa	-
II Livello	Mutui da Cassa depositi e prestiti	-
III Livello	Mutui da Cassa depositi e prestiti	-
E7201	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	-
E7202	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	-
II Livello	Mutui e prestiti da altri soggetti	-
III Livello	Mutui e prestiti da altri soggetti	-
E7300	Mutui e prestiti da altri soggetti	-
E9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA	-

8

	(riscossioni codificate dal cassiere)	
II Livello	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	-
III Livello	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	-
E9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	-
E9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	-
II Livello	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	-
III Livello	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	-
E9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	-
	Totale Entrata	247.990.224

Spesa		2015
U1000	PERSONALE	130.904.452
II Livello	Competenze a favore del personale	90.434.211
III Livello	Competenze a favore del personale	90.434.211
U1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	-
U1102	Arretrati di anni precedenti e per l'anno in corso	-
U1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	88.925.259
U1104	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo indeterminato	-
U1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	1.508.952
U1106	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo determinato	-
II Livello	Ritenute a carico del personale	13.613
III Livello	Ritenute a carico del personale	13.613
U1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	-
U1202	Ritenute erariali a carico del personale	-
U1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	520
U1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	13.093
U1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	-
U1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	-
U1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	-
II Livello	Contributi a carico dell'ente	40.359.233
III Livello	Contributi a carico dell'ente	40.359.233
U1301	Contributi obbligatori per il personale	-
U1302	Contributi previdenza complementare	-
U1303	Contributi aggiuntivi	16.108.530
U1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	4.463.695
U1305	Contributi previdenza complementare a tempo indeterminato	19.787.009
U1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	-
U1307	Contributi previdenza complementare a tempo determinato	-
II Livello	Interventi assistenziali	-
III Livello	Interventi assistenziali	-
U1401	Borse di studio e sussidi per il personale	-
U1402	Centri attività sociali, sportive e culturali	-
U1403	Indennizzi	-
II Livello	Altre spese di personale	97.395
III Livello	Altre spese di personale	97.395
U1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	217
U1502	TFR a carico direttamente dell'azienda	-
U1503	Rimborsi spese per personale comandato	97.178
U1599	Altri oneri per il personale	-
U2000	ACQUISTO DI BENI	70.475.448
II Livello	Acquisto di beni sanitari	66.793.986
III Livello	Acquisto di beni sanitari	66.793.986
U2101	Prodotti farmaceutici	27.763.783
U2102	Emoderivati	2.353.238
U2103	Prodotti dietetici	57.892
U2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.121
U2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	-
U2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	-
U2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	-
U2108	Materiali protesici	-

U2109	Materiali per emodialisi	-
U2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	-
U2111	Acquisti di beni sanitari da altre strutture sanitarie	-
U2112	Dispositivi medici	33.285.039
U2113	Prodotti chimici	2.785.966
U2198	Altri acquisti di beni sanitari	546.947
U2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	-
II Livello	Acquisto di beni non sanitari	3.681.462
III Livello	Acquisto di beni non sanitari	3.681.462
U2201	Prodotti alimentari	1.174.238
U2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	575.343
U2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	910.637
U2204	Supporti informatici e cancelleria	365.064
U2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	77.554
U2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	271.484
U2207	Acquisto di beni non sanitari da altre strutture sanitarie	-
U2298	Altri beni non sanitari	307.142
U2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	-
U3000	ACQUISTI DI SERVIZI	28.153.944
II Livello	Acquisti di servizi sanitari	6.087.540
III Livello	Acquisti di servizi sanitari	6.087.540
U3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3102	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	-
U3104	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3105	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	-
U3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.997.156
U3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	1.398.250
U3110	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3111	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	194
U3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	-
U3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3117	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	-
U3119	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3120	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	-
U3122	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3123	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3124	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati	-
U3125	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3126	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	-
U3128	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni	-

	pubbliche	
U3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	421.135
U3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	404.266
U3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	517.023
U3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	1.113.306
U3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	-
U3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	236.162
U3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	-
U3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	-
U3152	Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate	-
U3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	-
U3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	-
U3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	-
U3199	Acquisto di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	48
II Livello	Acquisti di servizi non sanitari	22.066.404
III Livello	Acquisti di servizi non sanitari	22.066.404
U3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	4.631
U3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	-
U3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	818.578
U3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	3.614.553
U3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.518
U3206	Mensa per degenti	-
U3207	Riscaldamento	-
U3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	88.963
U3209	Utenze e canoni per energia elettrica	3.034.401
U3210	Utenze e canoni per altri servizi	250.203
U3211	Assicurazioni	6.201.385
U3212	Assistenza informatica e manutenzione software	304.626
U3213	Corsi di formazione externalizzata	181.369
U3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	999.899
U3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	-
U3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.859.395
U3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	8.791
U3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.436
U3219	Spese legali	430.835
U3220	Smaltimento rifiuti	824.832
U3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	27.122
U3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4.126
U3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	-
U3299	Altre spese per servizi non sanitari	2.398.739
U4000	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	-
II Livello	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-
III Livello	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-
U4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	-
U4102	Contributi e trasferimenti a province	-
U4103	Contributi e trasferimenti a città metropolitane	-
U4104	Contributi e trasferimenti a comuni	-
U4105	Contributi e trasferimenti a unioni di comuni	-
U4106	Contributi e trasferimenti a comunità montane	-
U4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	-
U4108	Contributi e trasferimenti ad aziende ospedaliere	-
U4109	Contributi e trasferimenti a policlinici univeristari	-
U4110	Contributi e trasferimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	-

U4111	Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	-
U4112	Contributi e trasferimenti a Enti di previdenza	-
U4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca	-
U4114	Contributi e trasferimenti a Camere di commercio	-
U4115	Contributi e trasferimenti a Autorità portuali	-
U4116	Contributi e trasferimenti a Agenzie regionali	-
U4117	Contributi e trasferimenti a Università	-
U4118	Contributi e trasferimenti a Enti Parco Nazionali	-
U4119	Contributi e trasferimenti a ARPA	-
U4120	Contributi e trasferimenti a altri enti regionali	-
U4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	-
U4199	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni Pubbliche derivanti da sopravvenienze	-
II Livello	Contributi e trasferimenti a soggetti privati	-
III Livello	Contributi e trasferimenti a soggetti privati	-
U4201	Contributi e trasferimenti a altre imprese	-
U4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	-
U4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	-
U4204	Contributi a società partecipate e/o e altri soggetti privati dipendenti dalla Regione	-
U4205	Contributi a società partecipate e/o soggetti privati dipendenti dall'azienda	-
U4299	Contributi e trasferimenti a soggetti privati derivanti da sopravvenienze	-
U5000	ALTRE SPESE CORRENTI	11.219.960
II Livello	Rimborsi	3.778.678
III Livello	Rimborsi	3.778.678
U5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	-
U5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile	-
U5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	-
U5201	Noleggi	3.727.794
U5202	Locazioni	1.012
U5203	Leasing operativo	49.612
U5204	Leasing finanziario	-
U5205	Licenze software	-
U5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	260
II Livello	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	6.671.229
III Livello	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	6.671.229
U5301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	307
U5302	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	-
U5303	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	-
U5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	-
U5305	Interessi su mutui	-
U5306	Interessi passivi v/fornitori	201.134
U5307	Oneri derivanti da operazioni di cartolarizzazione	-
U5308	Altri oneri finanziari	173.470
U5401	Concessioni di crediti e anticipazioni a Regioni e Province autonome	797.756
U5402	IRES	-
U5404	IVA	4.423.223
U5499	Altri tributi	1.075.339
II Livello	Altre spese correnti	770.053
III Livello	Altre spese correnti	770.053
U5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	-
U5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economali	-
U5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	227.934
U5504	Commissioni e Comitati	69.352
U5505	Borse di studio	-
U5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	66.012
U5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	31.137
U5508	Premi di operosità medici SUMAI	-
U5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	-
U5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	76.710
U5597	Risarcimento danni autoassicurati	-
U5598	Altri oneri della gestione corrente	198.749
U5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	100.158
U6000	INVESTIMENTI FISSI	7.490.252
II Livello	Immobilizzazioni materiali	7.326.827
III Livello	Immobilizzazioni materiali	7.326.827

U6101	Terreni e giacimenti	-
U6102	Fabbricati	3.167.791
U6103	Impianti e macchinari	878.905
U6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.876.398
U6105	Mobili e arredi	266.315
U6106	Automezzi	-
U6199	Altri beni materiali	137.418
II Livello	Immobilizzazioni immateriali	163.425
III Livello	Immobilizzazioni immateriali	163.425
U6200	Immobilizzazioni immateriali	163.425
II Livello	Immobilizzazioni finanziarie	-
III Livello	Immobilizzazioni finanziarie	-
U6301	Conferimenti di capitali	-
U6302	Partecipazioni azionarie	-
U6303	Titoli di Stato	-
U6399	Altri titoli	-
U7000	OPERAZIONI FINANZIARIE	-
II Livello	Versamenti a conti bancari di deposito	-
III Livello	Versamenti a conti bancari di deposito	-
U7100	Versamenti a conti bancari di deposito	-
II Livello	Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	-
III Livello	Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	-
U7200	Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	-
II Livello	Depositi per spese contrattuali	-
III Livello	Depositi per spese contrattuali	-
U7300	Depositi per spese contrattuali	-
II Livello	Restituzione di depositi cauzionali	-
III Livello	Restituzione di depositi cauzionali	-
U7400	Restituzione di depositi cauzionali	-
U7420	Acconti a terzi (fornitori, farmacie, ecc.)	-
U7430	Restituzione acconti e anticipazioni erogate dalla Regione/Provincia autonoma	-
U7450	Mandati provvisori per le spese di personale	-
U7460	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	-
II Livello	Altre operazioni finanziarie	-
III Livello	Altre operazioni finanziarie	-
U7500	Altre operazioni finanziarie	-
II Livello	OPERAZIONI FINANZIARIE	-
III Livello	OPERAZIONI FINANZIARIE	-
U7910	Ritenute erariali	-
U7911	Ritenute erariali	-
U7912	Altre ritenute al personale per conto di terzi	-
U8000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-
II Livello	Rimborso anticipazioni di cassa	-
III Livello	Rimborso anticipazioni di cassa	-
U8100	Rimborso anticipazioni di cassa	-
II Livello	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti	-
III Livello	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti	-
U8201	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	-
U8202	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	-
II Livello	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	-
III Livello	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	-
U8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	-
U9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-
II Livello	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-
III Livello	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-
U9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-
U9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-

II Livello	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-
III Livello	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-
U9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-
U9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-
II Livello	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-
III Livello	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-
U9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-
	Totale Spesa	248.244.056

46

Modello SP

CODICE	DESCRIZIONE	+/-	2014	2015	Variazione
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	+	66.564.674	100.361.366	33.796.692
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	+	761.306	586.717	-174.589
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) Immobilitazioni immateriali in corso e acconti	+	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	+	-	-	-
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	+	761.306	586.717	-174.589
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	+	3.036.481	3.144.204	107.723
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	+	2.275.175	2.557.487	282.312
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	+	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	+	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	+	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	+	-	-	-
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	+	-	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	+	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	+	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	+	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	+	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	+	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	+	65.803.368	99.774.650	33.971.282
AAA280	A.II.1) Terreni	+	-	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	+	-	-	-
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	+	-	-	-
AAA310	A.II.2) Fabbricati	+	-	-	-
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	+	54.173.178	72.245.802	18.072.624
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	+	-	15.061	15.061
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	+	-	61.274	61.274
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	+	-	46.213	46.213
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	+	54.173.178	72.230.741	18.057.563
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	+	86.629.865	107.904.397	21.274.532
		+	32.456.687	35.673.655	3.216.968

6

AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	+	5.407.887	5.038.925	-368.962
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	+	60.216.640	61.636.011	1.419.371
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	+	54.808.753	56.597.086	1.788.333
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	+	4.531.404	6.204.818	1.673.414
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	+	8.053.477	11.690.693	3.637.216
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	+	3.522.073	5.485.875	1.963.802
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	+	1.170.890	3.440.144	2.269.254
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	+	7.005.137	10.181.295	3.176.158
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	+	5.834.247	6.741.151	906.904
AAA470	A.II.6) Automezzi	+	579	-	-579
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	+	472.465	572.358	99.893
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	+	471.886	572.358	100.472
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	+	-	-	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	+	519.430	751.801	232.371
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	+	6.773.431	7.275.938	502.507
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	+	6.254.001	6.524.137	270.136
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	+	-	12.093.159	12.093.159
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	+	82.432.962	73.379.610	-9.052.285
ABA000	B.I) RIMANENZE	+	7.886.355	16.400.248	8.513.893
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	+	7.592.790	15.946.049	8.353.259
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	+	1.802.096	8.229.382	6.427.286

4

ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	+	238.212	212.744	-25.468
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	+	5.445.589	6.070.698	625.109
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	+	13.015	21.689	8.674
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	+	5.428	7.129	1.701
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	+	4.357	1.222.927	1.218.570
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	+	-	-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	+	84.093	181.481	97.388
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	+	-	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	+	293.565	454.199	160.634
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	+	26.057	23.426	-2.631
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	+	94.468	46.008	-48.460
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	+	69.810	138.427	68.617
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	+	79.565	101.497	21.932
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	+	-	139.284	139.284
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	+	23.425	5.556	-17.869
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	+	240	-	-240
ABA190	B.II) CREDITI	+	44.881.420	27.587.183	-17.293.170
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	+	-	-	-
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	+	-	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	+	-	-	-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	+	-	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	+	-	-	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	+	-	-	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	+	-	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	+	-	-	-
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	+	-	-	-
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	+	-	-	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	+	-	-	-
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	+	-	-	-
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	+	-	-	-
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	+	-	-	-
ABA340	B.II.1.j) Crediti v/prefetture	+	-	-	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	+	37.175.610	20.380.096	16.795.514
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	+	22.615.930	8.370.313	14.245.617
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	+	-	-	-
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	+	22.282.887	7.586.438	14.696.449
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	+	-	-	-

ABA450	aggiuntivo corrente extra LEA	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	+	141.422	424.872	283.450
ABA460		B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	+	191.621	359.003	167.382
ABA470		B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	+	14.559.680	12.009.783	- 2.549.897
ABA480		B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	+	14.559.680	12.009.783	- 2.549.897
ABA490		B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	+	-	-	-
ABA500		B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	+	-	-	-
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 riconsituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	+	-	-	-
ABA530		B.II.3) Crediti v/Comuni	+	1.067	-	-
ABA540		B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	+	2.692.852	4.965.959	2.273.107
ABA550		B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	2.575.944	4.928.111	2.352.167
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	+	2.575.944	4.928.111	2.352.167
ABA590		B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	+	-	-	-
ABA600		B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	+	116.908	37.848	-79.060
ABA610		B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	+	-	-	-
ABA620		B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	+	-	-	-
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	+	1.142.573	18.630	-1.123.943
ABA660		B.II.7) Crediti v/altri	+	3.869.317	2.222.498	-1.646.819
ABA670		B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	+	3.869.317	1.308.298	-2.561.019
ABA680		B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	+	-	254.258	254.258
ABA690		B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	+	-	-	-
ABA700		B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	+	-	-	-
ABA710		B.II.7.e) Altri crediti diversi	+	-	659.942	659.942
ABA720		B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	+	9.038	-	-9.038
ABA730		B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	+	-	-	-
ABA740		B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	+	-	-	-
ABA750		B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	+	9.038	-	-9.038
ABA760		B.IV.1) Cassa	+	29.656.149	29.392.178	-263.971
ABA770		B.IV.2) Istituto Tesoriere	+	73.234	59.022	-14.212
ABA780		B.IV.3) Tesoreria Unica	+	29.582.915	29.329.082	-253.833
ABA790		B.IV.4) Conto corrente postale	+	-	-	-
ACZ999		C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	+	-	4.075	4.075
ACA000		C.I) RATEI ATTIVI	+	1.982.542	6.571.760	4.589.218
ACA010		C.I.1) Ratei attivi	+	-	-	-
ACA020		C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	-	-	-
ACA030		C.II) RISCONTI ATTIVI	+	1.982.542	6.571.760	4.589.218

ACA040	C.II.1) Risconti attivi	+	1.982.542	6.571.760	4.589.218
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	-	-	-
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	+	-	-	-
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	+	-	672.041	672.041
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	+/-	28.765.234	65.966.225	37.200.991
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	+/-	66.433.509	66.433.509	-
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	+	-	53.989.675	53.989.675
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	+	-	-	-
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	+	-	52.691.754	52.691.754
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	+	-	-	-
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	+	-	1.297.921	1.297.921
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	+	-	-	-
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	+	-	24.342.733	24.342.733
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	+	-	24.342.733	24.342.733
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	+	-	14.214.732	14.214.732
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	+	-	14.214.732	14.214.732
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	+/-	-18.550.514	-52.026.831	-33.476.317
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	+/-	-19.117.761	-40.987.593	-21.869.832
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	+	2.735.583	3.717.792	982.209
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	+	-	-	-
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	+	2.021.000	2.130.521	109.521
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	+	2.021.000	2.130.521	109.521
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	+	-	-	-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	+	-	-	-
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	+	-	-	-
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	+	-	-	-
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	+			-	-
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	+			-	-
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	+			-	-
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	+			-	-
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	+			-	-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	+			-	-
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	+	714.583	1.587.271	872.688	872.688
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	+			-	-
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	+	714.583	1.587.271	872.688	872.688
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	+			-	-
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	+			-	-
PDZ999	D) DEBITI	+			-	-
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	+	63.658.062	110.253.741	46.598.250	46.598.250
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	+			-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	+	36.170	45.133	8.963	8.963
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	+			-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	+	36.170	45.133	8.963	8.963
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	+		201.181	201.181	201.181
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	+			-	-
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	+			-	-
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	+		201.181	201.181	201.181
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	+	510.020	507.449	-2.571	-2.571
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	1.769.378	37.582.776	35.813.398	35.813.398
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	+	1.460.944	37.370.050	35.909.106	35.909.106
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	+	1.460.944	37.370.050	35.909.106
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	+	308.434	212.726	-95.708
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	+	-	-	-
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	+	50.463.247	52.091.226	1.627.979
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	+	-	44.552	44.552
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	+	50.463.247	52.046.674	1.583.427
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	+	127	161	34
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	+	2.536.503	8.459.181	5.922.678
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	+	4.501.645	6.129.952	1.628.307
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	+	3.840.972	5.236.682	1.395.710
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	+	-	-	-
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	+	3.358.526	4.424.734	1.066.208
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	+	-	-	-
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	+	482.446	811.948	329.502
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	+	55.821.299	374.979	-55.446.320
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	+	37.177	374.979	337.802
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	37.177	374.979	337.802
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	+	-	-	-
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	+	55.784.122	-	-55.784.122
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	55.784.122	-	-55.784.122
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	+	-	-	-
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	+	-	672.041	672.041
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	+	-	-	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	+	-	-	-
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	+	-	-	-
		+	-	672.041	672.041

Modello CE

CODICE	VOCE MODELLO CE		2014	2015	Variazione
A)	Valore della produzione				
AA0010	Contributi in c/esercizio				
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale		164.118.848	221.892.897	57.774.049
AA0030	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		160.577.867	218.921.676	58.343.809
AA0040	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		160.577.867	218.921.676	58.343.809
AA0050	Contributi c/esercizio (extra fondo)		-	-	-
AA0060	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		3.540.981	2.971.222	-569.759
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		3.540.981	2.971.222	-569.759
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		3.540.981	2.958.222	-582.759
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		-	-	-
AA0110	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		-	13.000	13.000
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		-	-	-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro		-	-	-
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)		-	-	-
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		-	-	-
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92		-	-	-
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro		-	-	-
AA0180	Contributi c/esercizio 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		-	-	-
AA0220	Contributi da privati per ricerca		-	-	-
AA0230	Contributi c/esercizio da privati		-	-	-
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-1.634.890	-1.634.890
AA0250	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale		-	-1.634.890	-1.634.890
AA0260	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		-	-	-
AA0270	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-	-	-
AA0280	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	3.444.090	3.704.317	260.227
AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	808.110	48.000	-760.110
AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	731.676	-	-731.676
AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	92.251	-	-92.251
AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni terminali	-	-	-
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	639.426	-	-639.426
AA0440	A.4.A.2)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0450	A.4.A.3)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	76.434	48.000	-28.433
AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	-	-	-
AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	76.434	48.000	-28.433
AA0490	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F	-	-	-
AA0500	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale Extraregione	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.7)	Prestazioni terminali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
AA0540	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0580	A.4.A.3.12.A)	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-

6

AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
AA0610	A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1)	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0630	A.4.B.2)	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.3)	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.047.080	739.408	-307.672
AA0670	A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.588.900	2.916.908	1.328.009
AA0680	A.4.D.1)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
AA0690	A.4.D.2)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.520.357	1.705.581	185.224
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)	68.273	364.227	295.954
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)	270	847.100	846.830
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	1.923.544	7.374.368	5.450.824
AA0760	A.5.A)	Rimborsi assicurativi	96.902	224.294	127.392
AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	171.480	350.438	178.957
AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	141.422	319.411	177.989
AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	30.059	31.027	968
AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	421.337	38.357	-382.980
AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	390.263	-	-390.263
AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	1.459	1.459
AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.073	36.898	5.825
AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	16.181	647.826	631.645
AA0850	A.5.D.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	647.416	647.416
AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	16.181	410	-15.771
AA0880	A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.217.644	6.113.452	4.895.808
AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	5.676.944	5.676.944
AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-

8

AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	4.289.496	4.289.496
AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	-	1.387.448	1.387.448
AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.217.644	436.508	-781.136
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.257.494	1.965.186	707.693
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.227.049	1.925.066	698.018
AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	30.445	40.120	9.675
AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.125.386	5.826.756	2.701.370
AA0990	A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.125.386	3.633.014	507.627
AA1010	A.7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
AA1020	A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	336.969	336.969
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	-	1.856.774	1.856.774
AA1050	A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	938.808	982.822	44.014
AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	3.075	26.691	23.616
AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	229.431	168.128	-61.303
AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	706.303	788.004	81.701
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	174.808.171	240.111.457	65.303.286
B)		Costi della produzione	-	-	-
BA0010	B.1)	Acquisti di beni	46.384.212	90.251.666	43.867.454
BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	42.966.686	87.103.244	44.136.558
BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.105.229	48.885.759	35.780.530
BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	12.724.378	48.257.895	35.533.516
BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	380.851	627.864	247.013
BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	1.414.906	1.502.048	87.142
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	1.414.906	1.502.048	87.142
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	28.075.114	36.347.129	8.272.015
BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	19.762.289	25.332.602	5.570.313
BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.811.033	4.074.604	1.263.571
BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.501.792	6.939.923	1.438.131

BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici		51.460	54.475	3.015
BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)		2.959	1.215	-1.744
BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici		24.421	144.552	120.131
BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario		-	-	-
BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari		292.597	168.066	-124.531
BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	-
BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari		3.417.525	3.148.422	-269.103
BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari		953.359	993.201	39.842
BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		609.413	343.727	-265.686
BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti		977.155	1.095.589	118.434
BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria		330.586	442.043	111.458
BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione		162.587	144.109	-18.478
BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari		384.425	129.753	-254.673
BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	-
BA0390	B.2)	Acquisti di servizi		25.587.928	31.009.574	5.421.646
BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari		10.981.551	9.650.159	-1.331.392
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		54.562	42.098	-12.465
BA0540	B.2.A.3.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	14.691	14.691
BA0550	B.2.A.3.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3)	- da pubblico (Extraregione)		54.562	27.406	-27.156
BA0570	B.2.A.3.4)	- da privato - Medici SUMAI		-	-	-
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	15.708	-	-15.708
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)	15.708	-	-15.708
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)	Acquisto 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)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3)	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intraregionale)	-	-	-

BA1010	B.2.A.9.5)	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3)	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4)	- da privato	-	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	505.902	264.653	-241.249	-
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)	61.267	18.572	-42.695	-
BA1130	B.2.A.11.4)	- da privato	444.635	246.081	-198.554	-
BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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)	1.348.246	2.607.641	1.259.395	-
BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	10.380	10.380	-
BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.348.246	1.800.328	452.082	-
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)	-	794.013	794.013	-
BA1250	B.2.A.13.5)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	2.921	2.921	-
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	56.925	26.233	-30.692	-
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	56.925	26.233	-30.692	-

BA1340	B.2.A.14.6)	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.292.930	2.651.719	-1.641.210
BA1360	B.2.A.15.1)	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2)	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.148.268	2.282.697	-1.865.571
BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	476.285	355.599	-120.687
BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.608.090	1.516.546	-1.091.544
BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	209.612	209.612
BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	200.940	200.940
BA1430	B.2.A.15.3.E)	Lavoro interinale - area sanitaria	1.063.893	-	-1.063.893
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	144.662	369.022	224.360
BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	144.662	369.022	224.360
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	4.707.279	4.057.815	-649.464
BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	13.551	13.551
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	4.707.279	4.044.264	-663.015
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	14.606.376	21.359.415	6.753.039
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	12.196.488	20.534.818	8.338.330
BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	947.244	1.233.742	286.498
BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	2.950.175	3.997.947	1.047.772
BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	-	412.270	412.270
BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	-	2.391	2.391
BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	4.274	258.463	254.189
BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	830.268	1.274.193	443.924
BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	153.454	135.457	-17.997

6

BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità		2.244.815	3.219.512	974.697
BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze		531.774	734.999	203.225
BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione		3.137.600	3.918.489	780.889
BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale		2.383.127	3.044.355	661.228
BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		754.473	874.134	119.661
BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari		1.396.884	5.347.355	3.950.470
BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	222.770	222.770
BA1730	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		6.251	11.279	5.029
BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato		1.390.634	5.113.305	3.722.671
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie		2.157.302	550.187	-1.607.115
BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	12.180	12.180
BA1770	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		-	75.055	75.055
BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato		2.131.990	462.951	-1.669.039
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato		1.051.743	242.825	-808.918
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		195.825	85.276	-110.549
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		802.209	64.617	-737.592
BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		82.212	70.233	-11.979
BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando		25.312	-	-25.312
BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		25.312	-	-25.312
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)		252.586	274.410	21.824
BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		4.867	15.409	10.542
BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato		247.719	259.001	11.282
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)		3.742.103	8.781.808	5.039.705
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze		765.112	4.495.819	3.730.707
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		59.553	49.826	-9.727
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche		2.711.635	3.920.069	1.208.433
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		-	560	560
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi		871	11.041	10.170
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni		204.932	304.493	99.561
BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	-
BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi		3.159.655	3.914.825	755.170
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi		-	-	-

BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio		3.159.655	3.914.825	755.170
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria		2.994.484	3.769.949	775.464
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria		165.170	144.876	-20.294
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		99.706.232	127.438.899	27.732.667
BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario		83.800.886	108.746.147	24.945.262
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario		43.931.101	58.354.404	14.423.303
BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico		41.942.259	54.787.386	12.845.128
BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato		41.660.731	53.998.497	12.337.766
BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato		281.528	788.889	507.361
BA2140	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro		-	-	-
BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico		1.988.842	3.567.017	1.578.176
BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato		1.988.842	3.517.749	1.528.907
BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		-	49.268	49.268
BA2180	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro		-	-	-
BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario		39.869.785	50.391.744	10.521.959
BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato		36.889.911	47.686.868	10.796.957
BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato		2.947.830	2.683.703	-264.127
BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		32.044	21.172	-10.872
BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale		282.590	339.072	56.482
BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale		220.662	255.464	34.803
BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato		220.662	255.464	34.803
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		61.928	83.607	21.679
BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		61.928	81.316	19.388
BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		-	2.291	2.291
BA2310	B.6.B.3)	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		-	-	-
BA2320	B.7)	Personale del ruolo tecnico		12.187.153	14.450.996	2.263.843
BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico		54.602	64.820	10.218
BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato		54.602	64.820	10.218
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		12.132.551	14.386.176	2.253.625
BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato		11.981.528	13.912.699	1.931.172

6

BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	151.023	473.477	322.454
BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	3.435.604	3.902.684	467.081
BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	475.574	599.413	123.839
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	475.574	599.413	123.839
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	2.960.029	3.303.271	343.242
BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.960.029	3.303.271	343.242
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	1.667.680	1.486.813	-180.867
BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	548.935	598.036	49.102
BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	1.118.745	888.777	-229.969
BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	443.652	556.363	112.711
BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	675.093	332.414	-342.679
BA2560	-	Totale Ammortamenti	6.323.764	8.797.929	2.474.165
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	270.424	282.312	11.887
BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.053.340	8.515.617	2.462.277
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	2.598.896	3.218.684	619.788
BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	1.716	1.716
BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.598.896	3.216.968	618.072
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.454.444	5.296.933	1.842.490
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	-80.656	-9.187.415	-9.106.758
BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	6.310	-9.026.540	-9.032.850
BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	-86.966	-160.875	-73.909
BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	2.206.392	1.521.095	-685.297
BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	2.021.000	469.321	-1.551.679
BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.021.000	469.321	-1.551.679
BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
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)	-	-	-

8

BA2770	B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati					
BA2780	B.16.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
BA2810	B.16.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
BA2820	B.16.D)	Altri accantonamenti	185.392	1.051.774	866.382		
BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	185.392	365.679	180.287		
BA2840	B.16.D.2)	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-	-
BA2850	B.16.D.3)	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-	-
BA2860	B.16.D.4)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	-	-
BA2870	B.16.D.5)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	-	-
BA2880	B.16.D.6)	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-	-
BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
BZ9999		Totale costi della produzione (B)	188.697.308	264.015.194	75.317.886		
CA0010	C)	Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-	-
CA0020	C.1)	Interessi attivi	329	193	-137		
CA0030	C.1.A)	Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-	-
CA0040	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	329	193	-137		
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	243.958	240.339	-3.619		
CA0130	C.3.A)	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-
CA0140	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	-	124.278	124.278		
CA0150	C.3.C)	Altri interessi passivi	243.958	116.062	-127.897		
CA0160	C.4)	Altri oneri	-	-	-	-	-
CA0170	C.4.A)	Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
CA0180	C.4.B)	Perdite su cambi	-	-	-	-	-
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-243.629	-240.147	3.482		
DA0010	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
DA0020	D.1)	Rivalutazioni	-	-	-	-	-
DZ9999	D.2)	Svalutazioni	-	-	-	-	-
		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-

6

E)	Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1)	Proventi straordinari		-	-
EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	707.106	961.265	254.159
EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	550	-	-550
EA0040	E.1.B.1)	Proventi da donazioni e liberalità diverse	706.556	961.265	254.709
EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.1)	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	706.556	961.163	254.608
EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	-	66.285	66.285
EA0080	E.1.B.2.2.A)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	706.556	894.879	188.323
EA0090	E.1.B.2.2.B)	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.2.C)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	328.499	328.499
EA0110	E.1.B.2.2.D)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	112.774	486.174	373.399
EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	593.781	80.205	-513.576
EA0150	E.1.B.3)	Insussistenze attive	-	-	-
EA0160	E.1.B.3.1)	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2)	Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0180	E.1.B.3.2.A)	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B)	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G)	Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0250	E.1.B.4)	Altri proventi straordinari	-	102	102
EA0260	E.2)	Oneri straordinari	3.492.805	9.013.924	5.521.119
EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	208.248	-	-208.248
EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari	3.284.557	9.013.924	5.729.368
EA0290	E.2.B.1)	Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2)	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3)	Sopravvenienze passive	-	-	-
EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.284.557	2.515.282	-769.275
EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	168.789	54.684	-114.105
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	168.789	54.684	-114.105
EA0360	E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	3.115.768	2.460.598	-655.170
EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
			898.572	387.233	-511.339

EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	898.572	46.383	-852.190
EA0390	E.2.B.3.2.B.2)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	13.337	13.337
EA0400	E.2.B.3.2.B.3)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	327.513	327.513
EA0410	E.2.B.3.2.C)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
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	2.086.246	1.670.642	-415.604
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	130.949	402.722	271.773
EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	-	6.498.643	6.498.643
EA0470	E.2.B.4.1)	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2)	Insussistenze passive v/terzi	-	6.498.643	6.498.643
EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	-	6.498.643	6.498.643
EA0560	E.2.B.5)	Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	-2.785.699	-8.052.659	-5.266.960
XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-16.918.465	-32.196.543	-15.278.078
		Imposte e tasse	-	-	-
YA0010	Y.1)	IRAP	2.154.898	8.740.033	6.585.135
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	2.042.391	8.575.132	6.532.741
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	78.801	56.349	-22.452
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	33.706	108.552	74.845
YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2)	IRES	44.397	51.017	6.620
YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	44.397	51.017	6.620
YA0080	Y.2.B)	IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999		Totale imposte e tasse	2.199.295	8.791.050	6.591.755
ZZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	-19.117.760	-40.987.593	-21.869.833