



Deliberazione n. 1309

Adottata dal Commissario Straordinario in data: 14 LUG. 2016

Oggetto: Approvazione bilancio d'esercizio 2015

Pubblicata all'albo pretorio dell'Azienda a partire da 15 LUG. 2016 per 15 gg. 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 Delibera della Giunta Regionale n. 29/1 del 22.7.2014 "Adeguamento del sistema della contabilità economico-patrimoniale delle aziende sanitarie al Titolo II del D. Lgs. 23 giugno 2011, n.118 concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

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 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 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;

**Atteso** che il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2015, unitamente alla Relazione sulla Gestione, è stato approvato con delibera del Commissario Straordinario n. 971 del 31.5.2016;

**Preso** atto che il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole all'approvazione definitiva, come risulta dal verbale n. 42 del 13.7.2016, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale (all. G, n. pag. 22);

**Ritenuto** pertanto di dover approvare il 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. 72 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;

### DELIBERA

Per le motivazioni e i presupposti esposti in premessa,

- A) Di approvare il Bilancio dell'esercizio 2015, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, unitamente alla Relazione sulla Gestione dell'esercizio, allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- B) Di prendere atto che il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole all'approvazione definitiva, come risulta dal verbale n. 42 del 13.7.2016, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- C) Di trasmettere la presente deliberazione all'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale per il controllo preventivo di cui all'art. 29, comma 1, lettera a) della L.R. 10/2006, come modificato dall'art. 3 della L.R. 21/2012.

### IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott.ssa Graziella Pintus

### IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Laura Balata

### IL DIRETTORE SANITARIO

Dott.ssa Maria Gabriella Nardi

| 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    | -             | -             | -           | -          | -                    | -        |

|                                                                                                          |                   |   |                    |                    |                     |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca                                                            | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| d) Crediti v/prefetture                                                                                  | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| <b>2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>                                                         | <b>20.380.096</b> | - | <b>20.380.096</b>  | <b>37.175.610</b>  | <b>- 16.795.514</b> | <b>-45,18%</b>  |
| <b>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</b>                                        | <b>8.370.313</b>  | - | <b>8.370.313</b>   | <b>22.615.930</b>  | <b>- 14.245.617</b> | <b>-62,99%</b>  |
| 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>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</b>                                      | <b>12.009.783</b> | - | <b>12.009.783</b>  | <b>14.559.680</b>  | <b>- 2.549.897</b>  | <b>-17,51%</b>  |
| 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 | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| <b>3) Crediti v/Comuni</b>                                                                               | -                 | - | -                  | <b>1.067</b>       | <b>- 1.067</b>      | <b>-100,00%</b> |
| <b>4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire</b>                       | <b>4.965.959</b>  | - | <b>4.965.959</b>   | <b>2.692.852</b>   | <b>2.273.107</b>    | <b>84,41%</b>   |
| 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%         |
| <b>5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>                                | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| <b>6) Crediti v/Erario</b>                                                                               | <b>18.630</b>     | - | <b>18.630</b>      | <b>1.142.573</b>   | <b>- 1.123.943</b>  | <b>-98,37%</b>  |
| <b>7) Crediti v/altri</b>                                                                                | <b>2.222.498</b>  | - | <b>2.222.498</b>   | <b>3.869.317</b>   | <b>- 1.646.819</b>  | <b>-42,56%</b>  |
| <b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>                                   | -                 | - | -                  | <b>9.038</b>       | <b>9.038</b>        | <b>-100,00%</b> |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni                                                 | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                                                   | -                 | - | -                  | 9.038              | - 9.038             | -100,00%        |
| <b>IV Disponibilità liquide</b>                                                                          | -                 | - | <b>29.392.178</b>  | <b>29.656.149</b>  | <b>- 263.971</b>    | <b>-0,89%</b>   |
| 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               | -               |
| <b>Totale B)</b>                                                                                         | -                 | - | <b>73.379.610</b>  | <b>82.432.962</b>  | <b>- 9.053.352</b>  | <b>-10,98%</b>  |
| <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                                                                        | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| I Ratei attivi                                                                                           | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| II Risconti attivi                                                                                       | -                 | - | 6.571.760          | 1.982.542          | 4.589.218           | 231,48%         |
| <b>Totale C)</b>                                                                                         | -                 | - | <b>6.571.760</b>   | <b>1.982.542</b>   | <b>4.589.218</b>    | <b>231,48%</b>  |
| <b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>                                                                             | -                 | - | <b>180.312.736</b> | <b>150.980.178</b> | <b>29.332.558</b>   | <b>19,43%</b>   |
| <b>D) CONTI D'ORDINE</b>                                                                                 | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare                                                                    | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| 2) Depositi cauzionali                                                                                   | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| 3) Beni in comodato                                                                                      | -                 | - | -                  | -                  | -                   | -               |
| 4) Altri conti d'ordine                                                                                  | -                 | - | 672.041            | -                  | 672.041             | -               |
| <b>Totale D)</b>                                                                                         | -                 | - | <b>672.041</b>     | <b>-</b>           | <b>672.041</b>      | <b>-</b>        |

| 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%         |
| <b>Totale D)</b>                                                       |            |   | <b>110.253.741</b> | <b>63.658.062</b>  | <b>46.595.679</b>   | <b>73,20%</b>  |
| <b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                                     |            |   |                    |                    |                     |                |
| 1) Ratei passivi                                                       |            |   | 374.979            | 37.177             | 337.802             | 908,63%        |
| 2) Risconti passivi                                                    |            |   | -                  | 55.784.122         | - 55.784.122        | -100,00%       |
| <b>Totale E)</b>                                                       |            |   | <b>374.979</b>     | <b>55.821.299</b>  | <b>- 55.446.320</b> | <b>-99,33%</b> |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>                   |            |   | <b>180.312.736</b> | <b>150.980.178</b> | <b>29.332.558</b>   | <b>19,43%</b>  |
| <b>F) CONTI D'ORDINE</b>                                               |            |   |                    |                    |                     |                |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare                                  |            | - | -                  | -                  | -                   | -              |
| 2) Depositi cauzionali                                                 |            | - | -                  | -                  | -                   | -              |
| 3) Beni in comodato                                                    |            | - | -                  | -                  | -                   | -              |
| 4) Altri conti d'ordine                                                |            | - | -                  | -                  | -                   | -              |
| <b>Totale F)</b>                                                       |            |   | <b>672.041</b>     | <b>-</b>           | <b>672.041</b>      | <b>-</b>       |

| CONTO ECONOMICO                                                                                                      |                    |                    | Importi: Euro        |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| SCHEMA DI BILANCIO                                                                                                   | Anno 2015          | Anno 2014          | Variazione 2015/2014 |                |
|                                                                                                                      |                    |                    | Importo              | %              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                    |                    |                    |                      |                |
| <b>1) Contributi in c/esercizio</b>                                                                                  | <b>222.540.314</b> | <b>164.118.848</b> | <b>57.774.049</b>    | <b>35,20%</b>  |
| 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)                                                                         | 3.618.638          | 3.540.981          | - 569.759            | -16,09%        |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati                                                      | 3.605.638          | 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                                                                              | -                  | -                  | -                    | -              |
| <b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                                          | <b>- 1.634.890</b> | <b>-</b>           | <b>- 1.634.890</b>   | <b>-</b>       |
| <b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                          | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>       |
| <b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                    | <b>3.704.317</b>   | <b>3.444.090</b>   | <b>260.227</b>       | <b>7,56%</b>   |
| 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%        |
| <b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                              | <b>6.726.952</b>   | <b>1.923.544</b>   | <b>5.450.824</b>     | <b>283,37%</b> |
| <b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                                            | <b>1.965.186</b>   | <b>1.257.494</b>   | <b>707.692</b>       | <b>56,28%</b>  |
| <b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>                                                     | <b>5.826.756</b>   | <b>3.125.386</b>   | <b>2.701.370</b>     | <b>86,43%</b>  |
| <b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>                                                       | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>       |
| <b>9) Altri ricavi e proventi</b>                                                                                    | <b>982.822</b>     | <b>938.808</b>     | <b>44.014</b>        | <b>4,69%</b>   |
| <b>Totale A)</b>                                                                                                     | <b>240.111.457</b> | <b>174.808.171</b> | <b>65.303.286</b>    | <b>37,36%</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                     |                    |                    |                      |                |
| <b>1) Acquisti di beni</b>                                                                                           | <b>90.251.666</b>  | <b>46.384.212</b>  | <b>43.867.454</b>    | <b>94,57%</b>  |
| 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%         |
| <b>2) Acquisti servizi sanitari</b>                                                                                  | <b>9.650.159</b>   | <b>10.981.551</b>  | <b>- 1.331.392</b>   | <b>-12,12%</b> |
| 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                                                             | -                   | -                   | - | -                 | -                |
| <b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                         | <b>21.359.415</b>   | <b>14.606.376</b>   |   | <b>6.753.039</b>  | <b>46,23%</b>    |
| 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%            |
| <b>4) Manutenzione e riparazione</b>                                                               | <b>8.781.808</b>    | <b>3.742.103</b>    |   | <b>5.039.705</b>  | <b>134,68%</b>   |
| <b>5) Godimento di beni di terzi</b>                                                               | <b>3.914.825</b>    | <b>3.159.655</b>    |   | <b>755.170</b>    | <b>23,90%</b>    |
| <b>6) Costi del personale</b>                                                                      | <b>127.438.899</b>  | <b>99.706.232</b>   |   | <b>27.732.667</b> | <b>27,81%</b>    |
| 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%           |
| <b>7) Oneri diversi di gestione</b>                                                                | <b>1.486.813</b>    | <b>1.667.680</b>    | - | <b>180.867</b>    | <b>-10,85%</b>   |
| <b>8) Ammortamenti</b>                                                                             | <b>8.797.929</b>    | <b>6.323.764</b>    |   | <b>2.474.165</b>  | <b>39,12%</b>    |
| 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%           |
| <b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                        | <b>-</b>            | <b>-</b>            |   | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| <b>10) Variazione delle rimanenze</b>                                                              | <b>- 9.187.415</b>  | <b>- 80.656</b>     | - | <b>9.106.759</b>  | <b>11290,86%</b> |
| 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%           |
| <b>11) Accantonamenti</b>                                                                          | <b>1.521.095</b>    | <b>2.206.392</b>    | - | <b>685.297</b>    | <b>-31,06%</b>   |
| 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%          |
| <b>Totale B)</b>                                                                                   | <b>264.015.194</b>  | <b>188.697.308</b>  |   | <b>75.317.886</b> | <b>39,91%</b>    |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                             | <b>- 23.903.736</b> | <b>- 13.889.136</b> | - | <b>10.014.600</b> | <b>72,10%</b>    |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                                             | <b>-</b>            | <b>-</b>            |   | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| 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%           |
| <b>Totale C)</b>                                                                                   | <b>- 240.147</b>    | <b>- 243.629</b>    |   | <b>3.482</b>      | <b>-1,43%</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>                                             | <b>-</b>            | <b>-</b>            |   | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| 1) Rivalutazioni                                                                                   | -                   | -                   | - | -                 | -                |
| 2) Svalutazioni                                                                                    | -                   | -                   | - | -                 | -                |
| <b>Totale D)</b>                                                                                   | <b>-</b>            | <b>-</b>            |   | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                                            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |   | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| 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%          |
| <b>Totale E)</b>                                                                                   | <b>- 8.052.659</b>  | <b>- 2.785.699</b>  | - | <b>5.266.960</b>  | <b>189,07%</b>   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                                                   | <b>- 32.196.543</b> | <b>- 16.918.465</b> | - | <b>15.278.078</b> | <b>90,30%</b>    |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>                                                       | <b>-</b>            | <b>-</b>            |   | <b>-</b>          | <b>-</b>         |

|                                                                             |                     |                     |                     |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>1) IRAP</b>                                                              | <b>8.740.033</b>    | <b>2.154.898</b>    | <b>6.585.135</b>    | <b>305,59%</b> |
| 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                                    | -                   | -                   | -                   | -              |
| <b>2) IRES</b>                                                              | <b>51.017</b>       | <b>44.397</b>       | <b>6.620</b>        | <b>14,91%</b>  |
| <b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>      | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>       |
| <b>Totale Y)</b>                                                            | <b>8.791.050</b>    | <b>2.199.295</b>    | <b>6.591.755</b>    | <b>299,72%</b> |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                       | <b>- 40.987.593</b> | <b>- 19.117.760</b> | <b>- 21.869.833</b> | <b>114,40%</b> |

| Descrizione                                         |                                                                                                                                         | ANNO 2015          |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>            |                                                                                                                                         |                    |
| (+)                                                 | 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                  |                                                                                                                                         |                    |
| <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b> |                                                                                                                                         | <b>-37.598.521</b> |
| (+)/(-)                                             | 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         |
| <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b> |                                                                                                                                         | <b>-33.956.630</b> |

|                                                                                                                   |                                                                                                      |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>                                                                                  |                                                                                                      |                    |
| (-)                                                                                                               | 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>B - Totale attività di investimento</b>                                                                        |                                                                                                      | <b>-41.554.160</b> |
| <b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>                                                                                 |                                                                                                      |                    |
| (+)/(-)                                                                                                           | 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                                                                      |                    |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>                                                                       |                                                                                                      | <b>75.246.819</b>  |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)</b>                                                                       |                                                                                                      | <b>-263.971</b>    |
| <b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>                           |                                                                                                      | <b>-263.971</b>    |
| <b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b> |                                                                                                      | <b>-</b>           |

## 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:

|                   |                                                                                               |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>GEN01 – NO</b> | 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:

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>GEN02 – SI</b> | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Le variazioni intervenute sono esplicitate 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.</p> |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>GEN03-SI</b> | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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". Per un maggiore dettaglio circa i dati economici e patrimoniali riportati nella presente Nota Integrativa, indotti dall'incorporazione dei PP.OO., si rimanda alla Relazione sulla Gestione.</p> |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

|                 |                                                                                                                                      |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>GEN04-NO</b> | 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.<br>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<br>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.<br>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.<br>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.<br>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.<br>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                      |                                          |                         |                  | di cui Personale Part Time al 31/12/2015 | T12                                  |  | T13               | Totale spese accessorie |
|                                                                                                                                                                                       | Personale al 31/12/2014 | di cui Personale Part Time al 31/12/2014 | Personale al 31/12/2015 | Numero Mensilità |                                          | Totale spese a carattere stipendiale |  |                   |                         |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                                                                                                                                                | <b>1500</b>             | <b>71</b>                                | <b>2.189</b>            | <b>101</b>       |                                          | <b>59.212.705</b>                    |  | <b>35.003.449</b> |                         |
| Dirigenza                                                                                                                                                                             | 454                     | 3                                        | 693                     | 4                |                                          | 27.362.049                           |  | 30.935.810        |                         |
| - Medico veterinaria                                                                                                                                                                  | 429                     | 3                                        | 632                     | 4                |                                          | 25.471.059                           |  | 29.409.456        |                         |
| - Sanitaria                                                                                                                                                                           | 25                      | 0                                        | 61                      |                  |                                          | 1.890.990                            |  | 1.526.354         |                         |
| Comparto                                                                                                                                                                              | 1046                    | 68                                       | 1.496                   | 97               |                                          | 31.850.656                           |  | 4.067.639         |                         |
| - Categoria DS                                                                                                                                                                        | 50                      | 0                                        | 58                      | 1                |                                          | 1.616.065                            |  | 258.723           |                         |
| - Categoria D                                                                                                                                                                         | 982                     | 68                                       | 1412                    | 94               |                                          | 29.727.641                           |  | 3.754.993         |                         |
| - Categoria C                                                                                                                                                                         | 14                      | 0                                        | 24                      | 1                |                                          | 474.807                              |  | 52.598            |                         |
| - Categoria BS                                                                                                                                                                        | 0                       | 0                                        | 2                       | 1                |                                          | 32.143                               |  | 1.325             |                         |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                                                                                                                                                            | <b>4</b>                | <b>0</b>                                 | <b>14</b>               | <b>1</b>         |                                          | <b>359.521</b>                       |  | <b>67.237</b>     |                         |
| Dirigenza                                                                                                                                                                             | 3                       | 0                                        | 3                       |                  |                                          | 133.250                              |  | 42.691            |                         |
| Comparto                                                                                                                                                                              | 1                       | 0                                        | 3                       |                  |                                          | 226.271                              |  | 24.546            |                         |
| - Categoria D                                                                                                                                                                         | 1                       | 0                                        | 11                      |                  |                                          | 105                                  |  | 24.546            |                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                                                                                                                                                  | <b>418</b>              | <b>11</b>                                | <b>515</b>              | <b>1</b>         |                                          | <b>9.451.460</b>                     |  | <b>1.048.084</b>  |                         |
| Dirigenza                                                                                                                                                                             | 1                       | 0                                        | 1                       |                  |                                          | 43.630                               |  | 3.833             |                         |
| Livello dirigenziale                                                                                                                                                                  | 1                       | 0                                        | 1                       |                  |                                          | 43.630                               |  | 3.833             |                         |
| Comparto                                                                                                                                                                              | 417                     | 11                                       | 514                     | 1                |                                          | 9.407.830                            |  | 1.044.251         |                         |
| - Categoria DS                                                                                                                                                                        | 0                       | 0                                        |                         |                  |                                          | -                                    |  | -                 |                         |
| - Categoria D                                                                                                                                                                         | 7                       | 1                                        | 9                       |                  |                                          | 196.335                              |  | 23.874            |                         |
| - Categoria C                                                                                                                                                                         | 30                      | 1                                        | 32                      | 1                |                                          | 746.937                              |  | 110.576           |                         |
| - Categoria BS                                                                                                                                                                        | 172                     | 1                                        | 230                     |                  |                                          | 4.096.354                            |  | 496.019           |                         |
| - Categoria B                                                                                                                                                                         | 158                     | 4                                        | 161                     |                  |                                          | 3.177.021                            |  | 301.597           |                         |
| - Categoria A                                                                                                                                                                         | 50                      | 4                                        | 82                      |                  |                                          | 1.191.183                            |  | 112.185           |                         |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                                                                                                                                           | <b>97</b>               | <b>1</b>                                 | <b>132</b>              | <b>1</b>         |                                          | <b>2.695.399</b>                     |  | <b>220.310</b>    |                         |
| Dirigenza                                                                                                                                                                             | 6                       | 0                                        | 6                       |                  |                                          | 275.000                              |  | 127.028           |                         |
| Livello dirigenziale                                                                                                                                                                  | 6                       | 0                                        | 6                       |                  |                                          | 275.000                              |  | 127.028           |                         |
| Comparto                                                                                                                                                                              | 91                      | 1                                        | 126                     | 1                |                                          | 2.420.399                            |  | 93.282            |                         |
| - Categoria DS                                                                                                                                                                        | 1                       | 0                                        | 1                       |                  |                                          | 28.342                               |  | 4.808             |                         |
| - Categoria D                                                                                                                                                                         | 26                      | 0                                        | 29                      |                  |                                          | 681.342                              |  | 58.560            |                         |
| - Categoria C                                                                                                                                                                         | 27                      | 1                                        | 35                      | 1                |                                          | 726.791                              |  | 13.831            |                         |
| - Categoria BS                                                                                                                                                                        | 0                       | 0                                        |                         |                  |                                          | -                                    |  | -                 |                         |
| - Categoria B                                                                                                                                                                         | 34                      | 0                                        | 55                      |                  |                                          | 900.542                              |  | 15.146            |                         |
| - Categoria A                                                                                                                                                                         | 3                       | 0                                        | 6                       |                  |                                          | 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) |                         |                                          |                         |                  |                                          |                                      |  |                   |                         |
| <b>CATEGORIA</b>                                                                                                                                                                      | 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                   |                  |                                          |                                      |  |                   |                         |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                         | <b>25,76</b>            |                                          | <b>72,09</b>            |                  |                                          |                                      |  |                   |                         |
| Ributizione personale T.D.                                                                                                                                                            |                         |                                          | <b>2.973.528</b>        |                  |                                          |                                      |  |                   |                         |

| 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 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                   |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Dirigenza</b>                         |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Medico veterinaria                     | 1                                                | 3                                                | 1                                                | 1                                                |
| - Sanitaria                              |                                                  | 1                                                |                                                  |                                                  |
| <b>Comparto</b>                          |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria DS                           |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria D                            | 1                                                |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria C                            | 1                                                |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria BS                           |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>               |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Dirigenza</b>                         |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| Livello dirigenziale                     |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Comparto</b>                          |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria D                            |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                     |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Dirigenza</b>                         |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| Livello dirigenziale                     |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Comparto</b>                          |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria DS                           |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria D                            |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria C                            |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria BS                           |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria B                            |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria A                            |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>              |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Dirigenza</b>                         |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| Livello dirigenziale                     |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Comparto</b>                          |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria DS                           |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria D                            | 2                                                |                                                  | 2                                                |                                                  |
| - Categoria C                            |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria BS                           |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria B                            |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Categoria A                            |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |

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

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

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

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2) |                          |                          |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tipologia di personale                               | uomini-anno anno<br>2014 | uomini-anno anno<br>2015 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                               |                          |                          |
| Dirigenza                                            |                          |                          |
| - Medico veterinaria                                 |                          |                          |
| - Sanitaria non medica                               |                          |                          |
| Comparto                                             |                          |                          |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                           |                          |                          |
| Dirigenza                                            |                          |                          |
| Comparto                                             |                          |                          |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                 |                          |                          |
| Dirigenza                                            |                          |                          |
| Comparto                                             |                          |                          |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                          |                          |                          |
| Dirigenza                                            |                          |                          |
| Comparto                                             |                          |                          |

| PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS) |                          |                          |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tipologia di personale                                   | uomini-anno anno<br>2014 | uomini-anno anno<br>2015 |
| <b>MEDICINA DI BASE</b>                                  |                          |                          |
| MMG                                                      |                          |                          |
| PLS                                                      |                          |                          |
| Continuità assistenziale                                 |                          |                          |
| Altro (Emerg.- Serv. - Ass.)                             |                          |                          |

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

| DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO<br>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<br>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**

| CODICE<br>MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI<br>MATERIALI                                 | ESERCIZI PRECEDENTI |      |     |              | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           | Valore Netto<br>contabile |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|------|-----|--------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|------|-----|---------------------------|---------------|--------------|----------------------------|-----------|---------------------------|
|                   |                                                               | Costo<br>storico    | Riv. | Sv. | Fondo amm.to | Valore netto<br>iniziale | Gir. Rid. e<br>Var.ne F.di | Appl. D.lgs<br>118 | Riv. | Sv. | Acq. e costr.<br>in econ. | Man.<br>incr. | Int.<br>cap. | Dismiss.<br>(valore netto) | Amm.li    |                           |
| AAA290            | Terreni disponibili<br>di cui soggetti a<br>sterilizzazione   |                     |      |     |              | 0                        |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           | 0                         |
|                   |                                                               |                     |      |     |              | 0                        |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           | 0                         |
| AAA300            | Terreni indisponibili<br>di cui soggetti a<br>sterilizzazione |                     |      |     |              | 0                        |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           | 0                         |
|                   |                                                               |                     |      |     |              | 0                        |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           | 0                         |
| AAA320            | Fabbricati non strumentali<br>(disponibili)                   | 44.498              |      |     | 44.498       | 0                        |                            |                    |      |     | 16.777                    |               |              |                            | 1.716     | 15.061                    |
|                   | di cui soggetti a<br>sterilizzazione                          | 16.777              |      |     |              |                          |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           |                           |
| AAA350            | Fabbricati strumentali<br>(indisponibili)                     | 86.629.865          |      |     | 32.456.687   | 54.173.178               |                            |                    |      |     | 16.777                    |               |              |                            | 1.716     | 0                         |
|                   | di cui soggetti a<br>sterilizzazione                          | 58.826.262          |      |     |              |                          |                            |                    |      |     | 21.274.532                |               |              |                            | 3.216.968 | 72.230.742                |
| AAA380            | Impianti e macchinari<br>di cui soggetti a<br>sterilizzazione | 60.216.640          |      |     | 54.808.753   | 5.407.887                |                            |                    |      |     | 21.107.674                |               |              |                            |           | 0                         |
|                   | di cui soggetti a<br>sterilizzazione                          | 25.417.724          |      |     |              |                          |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           |                           |
| AAA410            | Attrezzature sanitarie e<br>scientifiche                      | 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                 |
|                   | di cui soggette a<br>sterilizzazione                          | 7.277.004           |      |     |              |                          |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           | 0                         |
| AAA440            | Mobili e arredi<br>di cui soggetti a<br>sterilizzazione       | 7.005.137           |      |     | 5.834.247    | 1.170.890                | 101.969                    | -502.807           |      |     | 6.158.887                 |               |              |                            | 1.701.642 | 0                         |
|                   |                                                               | 1.272.314           |      |     |              |                          |                            |                    |      |     | 3.278.126                 |               |              | 101.969                    | 506.065   | 3.440.144                 |
| AAA470            | Automezzi<br>di cui soggetti a<br>sterilizzazione             | 472.465             |      |     | 471.886      | 579                      |                            |                    |      |     | 3.119.467                 |               |              |                            | 177.786   | 0                         |
|                   |                                                               |                     |      |     |              |                          |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            | 579       | 0                         |
| AAA500            | Oggetti d'arte                                                |                     |      |     |              | 0                        |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           | 0                         |
| AAA510            | Altre immobilizzazioni<br>materiali                           | 6.773.431           |      |     | 6.254.001    | 519.430                  | 45.510                     | 92.194             |      |     | 548.018                   |               |              | 45.510                     | 407.840   | 751.801                   |
|                   | di cui soggetti a<br>sterilizzazione                          | 348.420             |      |     |              |                          |                            |                    |      |     | 280.911                   |               |              |                            | 96.158    | 0                         |
| AAA540            | Immobilizzazioni materiali<br>in corso e acconti              |                     |      |     |              | 0                        |                            |                    |      |     | 12.093.159                |               |              |                            |           | 12.093.159                |
|                   | TOTALE                                                        | 169.195.513         | 0    | 0   | 103.392.145  | 65.803.368               | 2.671.929                  |                    |      |     |                           |               |              |                            |           |                           |
|                   | IMMOBILIZZAZIONI<br>MATERIALI                                 |                     |      |     |              |                          |                            |                    |      |     |                           |               |              |                            |           |                           |
|                   | di cui soggette a sterilizzazione                             | 93.158.500          | 0    | 0   | 0            | 0                        | 0                          |                    |      | 0   | 43.445.084                | 0             | 0            | 1.998.648                  | 8.515.617 | 99.774.650                |
|                   |                                                               |                     |      |     |              |                          |                            |                    |      | 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.**

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

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

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

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

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

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

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

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

|                   |                                                                                                                                                                                            |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IMM04 – SI</b> | Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**IMM05–Svalutazioni.**

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

**IMM06–Rivalutazioni.**

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

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

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

**IMM08– Oneri finanziari capitalizzati.**

|                   |                                                                      |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>IMM08 – NO</b> | Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari. |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------|

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| <b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?                                                                                                                                                                            | No                        |  |                   |
| <b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati.                                                                                     | No                        |  |                   |
| <b>IMM11 — Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | No                        |  |                   |
| <b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?                                                                                                                    | No                        |  |                   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?                                                                                                                                                                                                               | No |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? |    | Si | <p>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.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- 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).</li> </ul> |

## **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:<br>- <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i><br>- <i>Medicinali senza AIC</i><br>- <i>Emoderivati di produzione regionale</i> | 10.034.217                 |                   |            |                                                  | 1.804.836                 | 8.229.381                 |                                                            |                          |
|                | Sangue ed emocomponenti                                                                                                                                                                                               | 9.862.887                  |                   |            |                                                  | 1.782.022                 | 8.080.665                 |                                                            | 971.778                  |
| ABA030         | Dispositivi medici:                                                                                                                                                                                                   | 171.530                    |                   |            |                                                  | 22.814                    | 148.716                   |                                                            | 81.070                   |
| ABA040         | - <i>Dispositivi medici</i><br>- <i>Dispositivi medici implantabili attivi</i><br>- <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>                                                                              | -<br>450.956<br>11.550.260 |                   |            |                                                  | -<br>238.212<br>5.479.562 | -<br>212.744<br>6.070.698 |                                                            | -<br>-<br>-              |
|                | Prodotti dietetici                                                                                                                                                                                                    | 9.466.159                  |                   |            |                                                  | 4.220.012                 | 5.246.147                 |                                                            | 4.887.211                |
| ABA050         | Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                                                                                                                 | 591.363                    |                   |            |                                                  | 76.989                    | 514.374                   |                                                            | 591.363                  |
| ABA060         | Prodotti chimici                                                                                                                                                                                                      | 1.492.738                  |                   |            |                                                  | 1.182.561                 | 310.177                   |                                                            | 1.485.282                |
| ABA070         | Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                                                                                                              | 34.176                     |                   |            |                                                  | 12.487                    | 21.689                    |                                                            | 7.609                    |
| ABA080         | Altri beni e prodotti sanitari                                                                                                                                                                                        | 7.129                      |                   |            |                                                  | -                         | 7.129                     |                                                            | 561                      |
| ABA090         | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                                                                                                                                                                      | 1.227.284                  |                   |            |                                                  | 4.357                     | 1.222.927                 |                                                            | 11.135                   |
| ABA100         | RIMANENZE BENI SANITARI                                                                                                                                                                                               | -                          |                   |            |                                                  | -                         | -                         |                                                            | -                        |
|                | Prodotti alimentari                                                                                                                                                                                                   | 234.820                    |                   |            |                                                  | 53.339                    | 181.481                   |                                                            | 8.722                    |
| ABA120         | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                                                                                                                                         | -                          |                   |            |                                                  | -                         | -                         |                                                            | -                        |
| ABA130         | Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                                                                                                               | 23.538.842                 |                   |            |                                                  | 7.592.793                 | 15.946.049                | -                                                          | 8.044.731                |
| ABA140         | Supporti informatici e cancelleria                                                                                                                                                                                    | 49.483                     |                   |            |                                                  | 26.057                    | 23.426                    |                                                            |                          |
| ABA150         | Materiale per la manutenzione                                                                                                                                                                                         | 140.476                    |                   |            |                                                  | 94.468                    | 46.008                    |                                                            |                          |
| ABA160         | Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                                                                                                                    | 208.237                    |                   |            |                                                  | 69.810                    | 138.427                   |                                                            |                          |
| ABA170         | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                                                                                                                                                                  | 181.062                    |                   |            |                                                  | 79.565                    | 101.497                   |                                                            | 161                      |
| ABA180         | RIMANENZE BENI NON SANITARI                                                                                                                                                                                           | 139.284                    |                   |            |                                                  |                           | 139.284                   |                                                            |                          |
|                |                                                                                                                                                                                                                       | 28.981                     |                   |            |                                                  | 23.424                    | 5.557                     |                                                            |                          |
|                |                                                                                                                                                                                                                       | 240                        |                   |            |                                                  | 240                       | -                         |                                                            |                          |
|                |                                                                                                                                                                                                                       | 747.763                    |                   |            |                                                  | 293.564                   | 454.199                   | -                                                          | 161                      |

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

**RIM01–Svalutazioni.**

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

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

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

## 7. Crediti

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)                                                               | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |             |             |               |                                |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|---------------|--------------------------------|
|                |                                                                                         | Valore iniziale          | Incrementi  | Decrementi  | Valore finale | Di cui per fatture da emettere |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                 |                          |             |             |               |                                |
|                | 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                                              |                          |             |             |               |                                |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                   |                          |             |             |               |                                |
| ABA280         | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:                                     |                          |             |             |               |                                |
|                | .....                                                                                   |                          |             |             |               |                                |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                        |                          |             |             |               |                                |
| 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         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>                                                             |                          |             |             |               |                                |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                           |                          |             |             |               |                                |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                      | 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         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>                                            | 191.621                  | 298.036     | 130.654     | 359.003       |                                |
|                | .....                                                                                   |                          |             |             |               |                                |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                       |                          |             |             |               |                                |
| 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 |                          |             |             |               |                                |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    | 37.175.610               | 206.445.571 | 223.241.086 | 20.380.096    |                                |
| ABA530         | <b>CREDITI V/COMUNI</b>                                                                 | 1.067                    |             |             | 1.067         |                                |
|                | .....                                                                                   |                          |             |             |               |                                |
|                | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                              | 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 | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>                          | <b>116.908</b>   | <b>33.016</b>    | <b>112.076</b>   | <b>37.848</b>    |  |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                 | <b>2.809.760</b> | <b>3.476.689</b> | <b>1.320.489</b> | <b>4.965.959</b> |  |
|        | <b>CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                          |                  |                  |                  |                  |  |
| ABA620 | Crediti v/ enti regionali:                                                          |                  |                  |                  |                  |  |
| .....  | .....                                                                               |                  |                  |                  |                  |  |
| ABA630 | Crediti v/ sperimentazioni gestionali:                                              |                  |                  |                  |                  |  |
| .....  | .....                                                                               |                  |                  |                  |                  |  |
| ABA640 | Crediti v/ altre partecipate:                                                       |                  |                  |                  |                  |  |
| .....  | .....                                                                               |                  |                  |                  |                  |  |
| ABA650 | <b>ABA650 CREDITI V/ ERARIO</b>                                                     | <b>1.142.573</b> | <b>18.630</b>    | <b>1.142.573</b> | <b>18.630</b>    |  |
|        | <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>         |  |
|        | <b>CREDITI V/ ALTRI</b>                                                             | <b>3.869.317</b> | <b>4.383.807</b> | <b>6.030.626</b> | <b>2.222.498</b> |  |
| 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 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                 |                             |                |          |                           |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                    |                             |                |          |                           |
| 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                         |                             |                |          |                           |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>                                                         |                             |                |          |                           |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                              |                             |                |          |                           |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                   |                             |                |          |                           |
| ABA280         | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:                                     |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                   |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                   |                             |                |          |                           |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                        |                             |                |          |                           |
| 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         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>                                                             |                             |                |          |                           |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                           |                             |                |          |                           |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                      |                             |                |          |                           |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>         |                             |                |          |                           |
| 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         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>                                            |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                   |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                   |                             |                |          |                           |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                       |                             |                |          |                           |
| ABA480         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti                             |                             |                |          |                           |
| ABA490         | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                                 |                             |                |          |                           |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                    |                             |                |          |                           |
| 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 |                             |                |          |                           |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    |                             |                |          |                           |
| ABA530         | <b>CREDITI V/COMUNI</b>                                                                 |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                   |                             |                |          |                           |
|                | .....                                                                                   |                             |                |          |                           |
|                | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                              | 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                                                        |                             |                |          |                           |

|        |                                                     |                |  |  |                |
|--------|-----------------------------------------------------|----------------|--|--|----------------|
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE |                |  |  |                |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b> | <b>395</b>     |  |  | <b>395</b>     |
|        | 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                                    |                |  |  |                |
|        | .....                                               |                |  |  |                |
|        | .....                                               |                |  |  |                |
|        | <b>CREDITI V/ALTRI</b>                              | <b>867.460</b> |  |  | <b>867.460</b> |
| 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<br>MOD. SP | CREDITI                                                                                 | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE |                |                  |                |                  |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                   |                                                                                         | Anno 2011 e<br>precedenti                                         | Anno 2012      | Anno 2013        | Anno 2014      | Anno 2015        |
|                   | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                 |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                    |                                                                   |                |                  |                |                  |
| 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                         |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>                                                         |                                                                   |                |                  |                |                  |
| ABA270            | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                              |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                   |                                                                   |                |                  |                |                  |
| ABA280            | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:                                     |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | .....                                                                                   |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | .....                                                                                   |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                        |                                                                   |                |                  |                |                  |
| 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            | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>                                                             |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                           |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                      | 1.262.078                                                         |                |                  |                | 6.324.360        |
|                   | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>         |                                                                   |                |                  |                |                  |
| 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                                     |                                                                   |                |                  | 285.218        | 139.654          |
| ABA460            | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>                                            |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | Progetto Connect                                                                        |                                                                   |                | 125.000          |                |                  |
|                   | Progetto Contrasto spina bifida                                                         |                                                                   |                |                  |                | 100.000          |
|                   | Progetto Malattie Renali                                                                |                                                                   |                |                  |                | 100.000          |
|                   | Master & Back                                                                           |                                                                   |                | 34.003           |                |                  |
|                   | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                       |                                                                   |                |                  |                |                  |
| ABA480            | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti                             | 4.522.574                                                         | 117.170        | 7.370.038        |                |                  |
| ABA490            | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                                 |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                    |                                                                   |                |                  |                |                  |
| 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 |                                                                   |                |                  |                |                  |
|                   | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    | <b>5.784.652</b>                                                  | <b>117.170</b> | <b>7.529.041</b> | <b>285.218</b> | <b>6.664.014</b> |

|        |                                                                                     |                  |               |                |                |                  |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 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           |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                 | <b>1.257.264</b> | <b>95.538</b> | <b>156.134</b> | <b>761.774</b> | <b>2.695.249</b> |
|        | 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                                                                    |                  |               |                |                |                  |
|        | .....                                                                               |                  |               |                |                |                  |
|        | <b>CREDITI V/ALTRI</b>                                                              | <b>660.921</b>   | <b>59.844</b> | <b>412.701</b> | <b>178.072</b> | <b>910.960</b>   |
| 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<br>MOD. SP | CREDITI                                                                                 | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA |                |              |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|--------------|
|                   |                                                                                         | Entro 12 mesi                                       | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
|                   | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                 |                                                     |                |              |
|                   | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                    |                                                     |                |              |
| 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                         |                                                     |                |              |
|                   | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>                                                         |                                                     |                |              |
| ABA270            | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                              |                                                     |                |              |
|                   | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                   |                                                     |                |              |
| ABA280            | <b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>                              |                                                     |                |              |
|                   | .....                                                                                   |                                                     |                |              |
|                   | .....                                                                                   |                                                     |                |              |
|                   | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                        |                                                     |                |              |
| 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            | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>                                                             |                                                     |                |              |
|                   | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                           |                                                     |                |              |
|                   | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                      |                                                     |                |              |
|                   | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>         | 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            | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>                                            | 359.003                                             |                |              |
|                   | Progetto Connect                                                                        | 125.000                                             |                |              |
|                   | Progetto Contrasto spina bifida                                                         | 100.000                                             |                |              |
|                   | Progetto Malattie Renali                                                                | 100.000                                             |                |              |
|                   | Master & Back                                                                           | 34.003                                              |                |              |
|                   | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                       |                                                     |                |              |
| 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                                 |                                                     |                |              |
|                   | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                    |                                                     |                |              |
| 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 |                                                     |                |              |
|                   | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    | 20.380.096                                          |                |              |
| ABA530            | <b>CREDITI V/COMUNI</b>                                                                 | 1.067                                               |                |              |
|                   | .....                                                                                   |                                                     |                |              |
|                   | .....                                                                                   |                                                     |                |              |
|                   | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                              |                                                     |                |              |
| 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           |  |  |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b> | <b>4.965.959</b> |  |  |
|        | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI  |                  |  |  |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali:                           |                  |  |  |
|        | .....                                               |                  |  |  |
|        | .....                                               |                  |  |  |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali:               |                  |  |  |
|        | .....                                               |                  |  |  |
|        | .....                                               |                  |  |  |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate:                        |                  |  |  |
|        | .....                                               |                  |  |  |
|        | .....                                               |                  |  |  |
| ABA650 | <b>CREDITI V/ERARIO</b>                             | <b>18.630</b>    |  |  |
|        | <i>iva a credito</i>                                | 18.630           |  |  |
|        | .....                                               |                  |  |  |
|        | <b>CREDITI V/ALTRI</b>                              | <b>2.222.498</b> |  |  |
| 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 | <b>Altri crediti diversi</b>                        | <b>914.200</b>   |  |  |
| .....  | 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<br>INTRAREGIONALI PER SINGOLA<br>AZIENDA | Mobilità in<br>compensazione | Mobilità non in<br>compensazione | Altre prestazioni |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Asl Cagliari                                               |                              |                                  | 3.098.704         |
| Asl Carbonia                                               |                              |                                  | 685.660           |
| Asl Sanluri                                                |                              |                                  | 326.457           |
| Asl Oristano                                               |                              |                                  | 238.710           |
| Asl Lanusei                                                |                              |                                  | 49.309            |
| Asl Nuoro                                                  |                              |                                  | 72.061            |
| 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**

Per l'esercizio 2015 la Regione Autonoma della Sardegna ha dato precise disposizioni circa la cartolarizzazione dei crediti intercompany: con la nota RAS n.14907 del 25.05.16 è stata infatti prospettata una soluzione attraverso la stipulazione di un accordo transattivo tra le diverse aziende sanitarie regionali, avente ad oggetto la definizione, e successivo stralcio, delle reciproche partite aperte a partire dall'esercizio 2011. Seguendo tali dettati l'Azienda Brotzu ha provveduto a formalizzare con apposite note le proprie situazioni creditorie e debitorie nei confronti delle altre aziende sanitarie regionali.

| 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 - ecocolordoppler                                                   | 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. Il Fondo svalutazione crediti non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio 2014 in quanto il suo ammontare è stato ritenuto congruo rispetto alla definizione, tipologia e natura dei crediti esistenti per l'esercizio 2015. |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--------------|---------------------------|-------------------|
|--------------|---------------------------|-------------------|

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

## **8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non si rilevano attività finanziarie

## 9. Disponibilità liquide

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

## 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                  | -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                                | 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**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>PN01 – No</b> |  |
|------------------|--|

**PN02– Fondo di dotazione**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>PN02 – No</b> |  |
|------------------|--|

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| <b>PN03–Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | No                        |  |                   |

## 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                       | 359.800  | 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                     | 179.086  | 1.587.271     |
| 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                     | 179.086  | 1.587.271     |
| ...            | ...                                                                            |                      |                               |          |               |
| ...            | ...                                                                            |                      |                               |          |               |
|                | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI                                                    | 2.735.583            | 1.521.095                     | 538.886  | 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

E' stato inoltre rilevato il fondo per gli oneri differiti per attività libero professionale per euro 479.106.

**Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.**

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Caso<br>presente in<br>azienda? |    | Se sì, illustrare                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?                                                                                                                                                                                        |                                 | Si | Nel caso del rischio di danno da malpractice sanitaria l'esito del contenzioso può arrivare a cifre non presenti nei fondi. |
| <b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?                                                                                                                                                                                                       |                                 | Si | I legali interpellati dall'Ufficio legale per la maggior parte dei contenziosi non ha saputo formulare stime attendibili.   |
| <b>FR03.</b> 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                              |    |                                                                                                                             |
| <b>FR04–Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | No                              |    |                                                                                                                             |

In accordo con l'interpretazione data dalla RAS è stato richiesto ai legali che hanno affiancato l'Azienda Brotzu un giudizio prognostico circa l'esito delle cause ancora pendenti nell'esercizio 2015 e nessuno di essi ha potuto indicare un dato certo secondo il criterio del *più probabile che certo*, richiesto attualmente dalla giurisprudenza.

### 13. Trattamento di fine rapporto

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

## 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 |               |                                |                                                              |
| <b>MUTUI PASSIVI</b>                                                                                       |                 |                          |            |               |                                |                                                              |
| <b>DEBITI V/STATO</b>                                                                                      |                 |                          |            |               |                                |                                                              |
| 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:                                                                                      | 36.171          | 11.219                   | 2.257      | 45.133        |                                |                                                              |
| AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI (AVCP)                                                   |                 | 7.825                    |            | 7.825         |                                |                                                              |
| Agenzia Industrie Difesa - Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare                                      | 3.520           |                          | 1.298      | 2.222         |                                |                                                              |
| Università degli Studi di Cagliari                                                                         | 30.571          | 3.394                    |            | 33.965        |                                |                                                              |
| Università degli Studi di Firenze - Polo Biomedico e Tecnologico                                           | 175             |                          |            | 175           |                                |                                                              |
| E.N.A.C.                                                                                                   | 580             |                          |            | 580           |                                |                                                              |
| Direzione Generale Motorizzazione Civile                                                                   | 366             |                          |            | 366           |                                |                                                              |
| Associazione Italiana della Croce Rossa                                                                    | 707             |                          | 707        | -             |                                |                                                              |
| Croce Rossa Italiana Comitato Provinciale di Torino                                                        | 252             |                          | 252        | -             |                                |                                                              |
| <b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                                               | -               | 201.181                  | -          | 201.181       |                                |                                                              |
| Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                                                    |                 |                          |            |               |                                |                                                              |
| Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva 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       |                                |                                                              |
| <b>DEBITI V/COMUNI:</b>                                                                                    | 510.020         | 2.483                    |            | 2.483         |                                |                                                              |
| <b>COMUNE DI CAGLIARI</b>                                                                                  | 510.020         | -                        | 2.571      | 507.449       |                                |                                                              |
| <b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                                                  |                 |                          | 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                       |                 |                          |            |               |                                |                                                              |
| <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                                         | 1.769.378       | 37.153.904               | 1.340.506  | 37.582.776    | 280.919                        |                                                              |
| <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                                                   |                 |                          |            |               |                                |                                                              |
| Debiti v/enti regionali:                                                                                   |                 |                          |            |               |                                |                                                              |
| Debiti v/sperimentazioni gestionali:                                                                       |                 |                          |            |               |                                |                                                              |
| Debiti v/altre partecipate:                                                                                |                 |                          |            |               |                                |                                                              |
| <b>DEBITI V/FORNITORI:</b>                                                                                 | 50.463.247      | 1.627.979                | -          | 52.091.226    | 5.565.887                      |                                                              |
| Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                      |                 | 44.552                   |            | 44.552        |                                |                                                              |
| Debiti verso altri fornitori                                                                               | 50.463.247      | 1.583.427                |            | 52.046.674    | 5.565.887                      |                                                              |
| <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>                                                                         | 127             | 34                       |            | 161           |                                |                                                              |
| <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>                                                                                   | 2.536.503       | 5.922.678                | -          | 8.459.181     |                                |                                                              |
| <b>ERARIO C/IRAP</b>                                                                                       |                 | 1.343.346                |            | 1.343.346     |                                |                                                              |

|                                                                    |           |  |           |       |           |  |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|--|-----------|-------|-----------|--|
| ERARIO C/IVA                                                       |           |  | 5.541     |       | 5.541     |  |
| IVA A DEBITO PER ACQUISTI INFRA-CEE                                | 5.361     |  | 7.715     |       | 13.076    |  |
| ERARIO C/IRPEF LAVORO DIPENDENTE                                   | 2.531.142 |  | 1.350.942 |       | 3.882.084 |  |
| ERARIO C/IRPEF LAVORO AUTONOMO                                     |           |  | 33.404    |       | 33.404    |  |
| IRPEF                                                              |           |  | 14.651    |       | 14.651    |  |
| IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT                                     |           |  | 3.167.079 |       | 3.167.079 |  |
| DEBITI VISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 4.501.645 |  | 1.630.322 | 2.015 | 6.129.952 |  |
| DEBITI V/INPDAP                                                    | 4.461.580 |  | 1.625.979 |       | 6.087.559 |  |
| DEBITI V/INPS                                                      | 17.752    |  |           | 1.009 | 16.743    |  |
| DEBITI V/INAIL                                                     | 389       |  | 4.343     |       | 4.732     |  |
| DEBITI V/ONAOI                                                     | 15.744    |  |           | 505   | 15.239    |  |
| DEBITI V/ALTRI ISTITUTI                                            | 6.180     |  |           | 501   | 5.679     |  |
| DEBITI V/ALTRI:                                                    | 3.596.581 |  | 1.540.101 | -     | 5.236.682 |  |
| Debiti v/altri finanziatori                                        |           |  |           |       |           |  |
| Debiti v/dipendenti                                                |           |  |           |       |           |  |
| Debiti v/gestioni liquidatorie                                     | 3.358.526 |  | 1.066.208 |       | 4.424.734 |  |
| Altri debiti diversi:                                              |           |  |           |       |           |  |
| DEBITI V/SOC.LEASING                                               | 482.446   |  | 329.502   | -     | 811.948   |  |
| DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI                          | 23.891    |  | 94.470    |       | 118.361   |  |
| DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI                                        |           |  | 13.961    |       | 13.961    |  |
| DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE                                 | 314.164   |  | 58.058    |       | 58.058    |  |
| ALTRI DEBITI                                                       | 144.391   |  | 102.574   |       | 416.738   |  |
|                                                                    |           |  | 60.439    |       | 204.830   |  |

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD.<br>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                                                                                              |                               |          |          |          |            |
| PDA020            | DEBITI V/STATO                                                                                             |                               |          |          |          |            |
| PDA030            | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale                                                         |                               |          |          |          |            |
| PDA040            | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale                                                         |                               |          |          |          |            |
| PDA050            | Acconto quota FSR v/Stato                                                                                  |                               |          |          |          |            |
| PDA060            | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:                                               |                               |          |          |          |            |
|                   | 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:                                                                                           |                               |          |          |          | 2.483      |
| ...               | COMUNE DI CAGLIARI                                                                                         | 397.757                       |          |          | 450      | 109.242    |
| PDA160            | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                                         | 397.757                       |          |          | 450      | 109.242    |
| PDA170            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR                                         |                               |          |          |          |            |
| PDA180            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       |                               |          |          |          |            |
| PDA190            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |                               |          |          |          |            |
| PDA200            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità 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                                                                |                               |          |          |          |            |
|                   | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                                                          |                               |          | 753.566  | 920.104  | 36.190.025 |
| 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 convenzionati) di prestazioni sanitarie                      |                               |          |          |          | 44.552     |
| PDA300            | Debiti verso altri fornitori                                                                               |                               |          |          |          | 49.555.755 |
| PDA310            | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE                                                                                | 546.602                       | 543.287  | 674.313  | 726.716  | 161        |
| PDA320            | DEBITI TRIBUTARI:                                                                                          |                               |          |          |          | 8.459.181  |
|                   | ERARIO C/IRAP                                                                                              |                               |          |          |          | 1.343.346  |
|                   | ERARIO C/IVA                                                                                               |                               |          |          |          | 5.541      |

|        |                                                                    |  |  |  |  |  |           |
|--------|--------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|-----------|
|        | 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 VISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: |  |  |  |  |  | 6.129.952 |
|        | DEBITI VIINPDAP                                                    |  |  |  |  |  | 6.087.559 |
|        | DEBITI VIINPS                                                      |  |  |  |  |  | 16.743    |
|        | DEBITI VINAIL                                                      |  |  |  |  |  | 4.732     |
|        | DEBITI VIONAOSI                                                    |  |  |  |  |  | 15.239    |
|        | DEBITI VIALTRI ISTITUTI                                            |  |  |  |  |  | 5.679     |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI:                                                    |  |  |  |  |  | 5.236.682 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori                                        |  |  |  |  |  |           |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti                                                |  |  |  |  |  | 4.424.734 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie                                     |  |  |  |  |  |           |
| PDA380 | Altri debiti diversi:                                              |  |  |  |  |  |           |
| ...    | DEBITI V/SOC.LEASING                                               |  |  |  |  |  | 482.446   |
| ...    | DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI                          |  |  |  |  |  | 23.891    |
|        | DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI                                        |  |  |  |  |  |           |
|        | DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE                                 |  |  |  |  |  | 314.164   |
|        | ALTRI DEBITI                                                       |  |  |  |  |  | 144.391   |
|        |                                                                    |  |  |  |  |  | 60.439    |

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| CODICE MOD.<br>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 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                                                      | 45.133              |                |              |
|                   | AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI (AVCP)                  | 7.825               |                |              |
|                   | Agenzia Industrie Difesa – Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare     | 2.222               |                |              |
| ...               | Università degli Studi di Cagliari                                        | 33.965              |                |              |
|                   | Università degli Studi di Firenze - Polo Biomedico e Tecnologico          | 175                 |                |              |
|                   | E.N.A.C.                                                                  | 580                 |                |              |
|                   | Direzione Generale Motorizzazione Civile                                  | 366                 |                |              |
|                   | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA                                     | 201.181             |                |              |
| 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:                                                          | 2.483               |                |              |
| ...               | COMUNE DI CAGLIARI                                                        | 507.449             |                |              |
|                   |                                                                           | 507.449             |                |              |

|        |                                                                                                            |            |  |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|
|        | <b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                                                  |            |  |
| 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 non 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 della Regione                                                         |            |  |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                       |            |  |
|        | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                                         |            |  |
|        | <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                                                   |            |  |
| 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 convenzionati) di prestazioni sanitarie                      | 52.091.226 |  |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori                                                                               | 44.552     |  |
| PDA310 | DEBITI VISTITUTO 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     |  |
| PDA330 | IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT                                                                             | 3.167.079  |  |
|        | DEBITI VISTITUTI 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/ONAO SI                                                                                           | 15.239     |  |
|        | DEBITI V/ALTRI ISTITUTI                                                                                    | 5.679      |  |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI:                                                                                            | 5.236.682  |  |
| PDA350 | Debiti v/altre finanziatori                                                                                |            |  |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti                                                                                        |            |  |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie                                                                             |            |  |
| PDA380 | Altri debiti diversi:                                                                                      | 4.424.734  |  |
| ...    | DEBITI V/SOC. LEASING                                                                                      |            |  |
| ...    | DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI                                                                  | 811.948    |  |
|        | DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI                                                                                | 118.361    |  |
|        | DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE                                                                         | 13.961     |  |
|        | ALTRI DEBITI                                                                                               | 58.058     |  |
|        |                                                                                                            | 416.738    |  |
|        |                                                                                                            | 204.830    |  |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

**Tab. 45 – Dettaglio mutui**

**Non sono presenti mutui**

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI<br>PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in<br>compensazione | Mobilità non in<br>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**

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

**Altre informazioni relative a debiti.**

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Caso<br>presente in<br>azienda? | Se sì, illustrare |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| <b>DB02 - Altro</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | 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

## 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                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |         | 3.605.638         | 3.605.638          |              |
| 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                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |         | 222.540.314       | 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<br>presente in<br>azienda? |  | Se sì, illustrare |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--|-------------------|
| CT01. Sono state rilevate significative<br>variazioni rispetto all'esercizio precedente? | No                              |  |                   |

## 18. Proventi e ricavi diversi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'                          | Ente Ospedaliero<br>Ospedali Galliera | TOTALE        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                          |                                       |               |
| 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                                    |                                       |               |
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</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                                             |                                       |               |
|                | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>                                          | <b>48.000</b>                         | <b>48.000</b> |
|                | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b> |                                       |               |
|                | <b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>           |                                       |               |
|                | <b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>               |                                       |               |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                       |                                       |               |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                 | <b>48.000</b>                         | <b>48.000</b> |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                       | <b>48.000</b>                         | <b>48.000</b> |
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                          | <b>48.000</b>                         | <b>48.000</b> |

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)                                                     |                         |                         |                    |              |
|                | <b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>                                                                                                                     | <b>2.916.908</b>        | <b>1.589.170</b>        | <b>1.327.738</b>   | <b>84%</b>   |
| 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 -                                                                           | 794.013                 |                         | 794.013            | -            |
|                | Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)                                                                                            |                         |                         |                    | -            |
| 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)                          |                         |                         |                    | -            |
|                | <b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>                                                                                           | <b>2.607.642</b>        | <b>1.348.516</b>        | <b>1.259.126</b>   | <b>93%</b>   |
|                | 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             | -            |
|                | <b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>                                                                                                                | <b>193.831</b>          | <b>33.706</b>           | <b>160.125</b>     | <b>475%</b>  |

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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>                                         |             |             |             |             |             |             |             |        |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale   |             |             |             |             |             |             |             |        |
| Medicinali senza AIC                                                                 |             |             |             |             |             |             |             |        |
| Emoderivati di produzione regionale                                                  |             |             |             |             |             |             |             |        |
| <b>Sangue ed emocomponenti</b>                                                       |             |             |             |             |             |             |             |        |
| <b>Dispositivi medici:</b>                                                           |             |             |             |             |             |             |             |        |
| Dispositivi medici                                                                   |             |             |             |             |             |             |             |        |
| Dispositivi medici impiantabili attivi                                               |             |             |             |             |             |             |             |        |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                        |             |             |             |             |             |             |             |        |
| <b>Prodotti dietetici</b>                                                            |             |             |             |             |             |             |             |        |
| <b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>                                         |             |             |             |             |             |             |             |        |
| Prodotti chimici                                                                     |             |             |             |             |             |             |             |        |
| Materiali e prodotti per uso veterinario                                             |             |             |             |             |             |             |             |        |
| <b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>                                               |             |             |             |             |             |             |             |        |
| <b>Prodotti alimentari</b>                                                           |             |             |             |             |             |             |             |        |
| 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<br>presente in<br>azienda? |  | Se sì, illustrare |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--|-------------------|
| <b>PR01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | No                              |  |                   |

## 19. Acquisti di beni

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI<br>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                                                                             | 12.273.431   |

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

A seguito della incorporazione dei Presidi Ospedalieri Businco e Cao sono stati acquisiti, dalla cedente Azienda Sanitaria n. 8, i sopra riportati fattori produttivi sanitari e non sanitari, il cui valore monetario e la cui natura del costo sono stati definiti in appositi atti deliberativi bilaterali tra le due Aziende (Delibera ASL8 n. 282/16, Delibera AO Brotzu n. 617/16, Delibera ASL8 n. 197/16 e Delibera AO Brotzu n. 579/16).

### 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      |

|                                                                                              |  |    |                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AB03.</b> 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        |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                          | <b>11.989</b> | <b>2.703</b>   |                 | <b>14.692</b> |
| 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                      | -             |                |                 |               |
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                          |               |                | <b>45.978</b>   | <b>45.978</b> |
| 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        |
|                | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>                                          | <b>11.989</b> |                | <b>45.978</b>   | <b>57.967</b> |
|                | <b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b> |               |                |                 |               |
|                | <b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>           |               |                |                 |               |
|                | <b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>               |               |                |                 |               |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                       |               |                |                 |               |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                 |               |                |                 |               |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                       |               |                |                 |               |

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 % |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>                              | -                       | -                       | -                  | -            |
| 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  | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>                                  | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA0500         | - da convenzione                                                                    | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA0510         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale  | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA0520         | - da pubblico (Extraregione)                                                        | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA</b>                    | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | <b>AMBULATORIALE</b>                                                                | -                       | -                       | -                  | -            |
| 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 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati       | - | -      | -        | -     |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati             | - | -      | -        | -     |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                      | - | -      | -        | -     |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                             | - | -      | -        | -     |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | -      | -        | -     |
|        | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>                           | - | -      | -        | -     |
| BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | - | -      | -        | -     |
| BA0660 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | - | -      | -        | -     |
| BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                  | - | -      | -        | -     |
| BA0680 | - da privato (intraregionale)                                                              | - | -      | -        | -     |
| BA0690 | - da privato (extraregionale)                                                              | - | -      | -        | -     |
|        | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>                             | - | -      | -        | -     |
| BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | - | -      | -        | -     |
| BA0720 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | - | -      | -        | -     |
| BA0730 | - da pubblico (Extraregione)                                                               | - | -      | -        | -     |
| BA0740 | - da privato                                                                               | - | -      | -        | -     |
|        | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>                               | - | -      | -        | -     |
| BA0760 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | - | -      | -        | -     |
| BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | - | -      | -        | -     |
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione)                                                               | - | -      | -        | -     |
| BA0790 | - da privato                                                                               | - | -      | -        | -     |
|        | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>                             | - | -      | -        | -     |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | - | -      | -        | -     |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | - | -      | -        | -     |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione)                                                               | - | 15.708 | - 15.708 | -100% |
| BA0840 | - da privato                                                                               | - | -      | -        | -     |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati         | - | -      | -        | -     |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati               | - | -      | -        | -     |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                        | - | -      | -        | -     |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                               | - | -      | -        | -     |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | -      | -        | -     |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>                | - | -      | -        | -     |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | - | -      | -        | -     |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | - | -      | -        | -     |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                | - | -      | -        | -     |
| BA0940 | - da privato (intraregionale)                                                              | - | -      | -        | -     |
| BA0950 | - da privato (extraregionale)                                                              | - | -      | -        | -     |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>                                | - | -      | -        | -     |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | - | -      | -        | -     |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | - | -      | -        | -     |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione)                                                               | - | -      | -        | -     |
| BA1000 | - da privato (intraregionale)                                                              | - | -      | -        | -     |
| BA1010 | - da privato (extraregionale)                                                              | - | -      | -        | -     |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | -      | -        | -     |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>                                         | - | -      | -        | -     |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | - | -      | -        | -     |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | - | -      | -        | -     |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione)                                                               | - | -      | -        | -     |
| BA1070 | - da privato                                                                               | - | -      | -        | -     |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | -      | -        | -     |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>                                         | - | -      | -        | -     |

|        |                                                                                                                      |           |           |             |            |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| 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%  |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>                                                    | -         | -         | -           | -          |
| BA1150 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                  | -         | -         | -           | -          |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                                                                | -         | -         | -           | -          |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                                                            | -         | -         | -           | -          |
| BA1180 | - da privato (intraregionale)                                                                                        | -         | -         | -           | -          |
| BA1190 | - da privato (extraregionale)                                                                                        | -         | -         | -           | -          |
|        | <b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF.</b>                                                          | -         | -         | -           | -          |
|        | <b>(INTRAMOENIA)</b>                                                                                                 | -         | -         | -           | -          |
|        | <b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>                                                                        | -         | -         | -           | -          |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato                                                                           | -         | -         | -           | -          |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero                                                                                         | -         | -         | -           | -          |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                                   | -         | -         | -           | -          |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92                                                                                              | -         | -         | -           | -          |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi                                                                                 | 26.233    | 56.925    | - 30.692    | -116,999%  |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                           | -         | -         | -           | -          |
|        | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>               | -         | -         | -           | -          |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                        | -         | -         | -           | -          |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                | -         | -         | -           | -          |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                  | 2.282.697 | 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)                 | -         | -         | -           | -          |
|        | <b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>                                                 | -         | -         | -           | -          |
| 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 | <b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>                                                                           | -         | -         | -           | -          |

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  
Nessuno.

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

| Informazione                                                                                 | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | Sì                        | 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 poiché si riferisce ai contratti con erogatori privati accreditati, attività in capo alle ASL

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

|                |                                                                                                                                                               |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AS03–SI</b> | 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                           |                                          | <b>355.598</b> |

| 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 STAMINALI                     | ONEWORLD ACCURACY ITALIA SRL                   | 651       |
| PRESTAZIONI OCULISTICA                                      | OSPEDALE PRIVATO ACCREDITATO VILLA IGEA 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<br>DIAGNOSTICO MALATTIE MONOGENICHE<br>(EMBRIONE) | GENOMA GROUP S.R.L.   | 55.502           |
| SERVIZI DI SPERIMENTAZIONE CLINICA                                          | SOCIETA' FASE1 S.R.L. | 7.959            |
| <b>TOTALE</b>                                                               |                       | <b>4.044.264</b> |

| CODICE<br>MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI                                                                  | Valore CE al<br>31/12/2015 | Valore CE al<br>31/12/2014 | Variazioni<br>importo | Variazioni %     |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------|
|                   | <b>SERVIZI NON SANITARI</b>                                                                                 |                            |                            |                       |                  |
| 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%      |
|                   | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>                    |                            |                            | -                     |                  |
| 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)    | -                          | -                          | -                     |                  |
|                   | <b>FORMAZIONE</b>                                                                                           | -                          | -                          | -                     |                  |
| 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%         |
|                   | <b>TOTALE</b>                                                                                               | <b>21.359.415</b>          | <b>14.606.376</b>          | <b>6.753.039</b>      | <b>+46,2335%</b> |

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

|                  |                                                                                                                                                   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AS04 – SI</b> | 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        |
| <b>TOTALE</b>                                                                                     |                                     | <b>75.056</b> |

| 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 PRESIDI 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                                                                                                                                             | BIO DEVELOPMENT SRL                      | 427            |
| COLLAUDATORE IN CORSO OPERA E FINALE RELATIVO ALL'INTERVENTO DI LAVORI DI REALIZZAZIONE DI IMPIANTI SOLARI INTEGRATI NELLE STRUTTURE E COMPONENTI EDILIZIE                                     | BOI SILVESTRO                            | 16.452         |
| COSTI PER CONSULENZE TECNICHE                                                                                                                                                                  | CAMPESI FABRIZIO                         | 218            |
| CTU PROCEDIMENTO RG 10785/09 DECRETO LIQUIDAZIONE DEL GIUDICE DEL 29/01/2014                                                                                                                   | CAPRA DAVIDE MARIO                       | 8.910          |
| COMPONENTE ESTERNO DELLA COMMISSIONE GIUDICATRICE DELLA PROCEDURA APERTA "PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE LAVORI REALIZZAZIONE DUE SALE OPERATORIE S.C. CHIRURGIA TORACO VASCOLARE" DEL. 1960/2015 | COCCO CRISTIAN                           | 2.592          |
| SERVIZIO DI ASSISTENZA E APPLICAZIONE DEL PIANO DI AUTOCONTROLLO HACCP PER LA DIREZIONE SANITARIA                                                                                              | CONAL DIVISIONE DI IISG SRL              | 7.137          |
| SERV. ASSISTENZA PIANO AUTOCONTROLLO HACCP DIR. SANITARIA                                                                                                                                      | CONAL SRL                                | 2.379          |
| SERVIZIO DI MANTENIMENTO ACCREDITAMENTO JACIE PER IL CENTRO RACCOLTA AFERETICA DEL SERVIZIO DI IMMUNOEMATOLOGIA                                                                                | EXEM CONSULTING SA                       | 6.880          |
| CONSULENZA TECNICA                                                                                                                                                                             | GHIANI ALBERTO                           | 30.451         |
| ATTIVITA' DI SUPPORTO AL RESPONSABILE PROCEDIMENTO LAVORI DI REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI                                                                                                     | LUSCI CLAUDIO                            | 27.040         |
| CONSULENZA TECNICA                                                                                                                                                                             | MASALA MARCO                             | 1.411          |
| CONSULENZA TECNICA                                                                                                                                                                             | MASCIA GIOVANNI                          | 24.960         |
| VALUTAZIONE ESPOSIZIONE PERSONALE DEI LAVORATORI AL RUMORE                                                                                                                                     | MELIS MANUELA                            | 1.396          |
| SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANITARIA DEL PERSONALE ESPOSTO A RISCHIO RADIAZIONI IONIZZANTI                                                                                                       | MULTI MEDICA S.R.L.                      | 14.696         |
| COMMISSIONE DI GARA PER L'APPALTO DI RISTRUTTURAZIONE BLOCCO OPERATORIO                                                                                                                        | PATRICOLO FRANCESCO                      | 2.592          |
| REALIZZAZIONE SALE OPERATORIE PER LA SC DI CHIRURGIA TORACO VASCOLARE                                                                                                                          | PISANO FRANCESCO MARIA                   | 1.142          |
| PROGETTAZIONE DEFINITIVA DI PENSILINE FOTOVOLTAICHE POSTEGGI E RELAZIONE GEOLOGICA E GEOTECNICA                                                                                                | POMPEI MAURO                             | 5.910          |
| ATTIVITA' PERITALI DI PRIMO GRADO E APPELLO                                                                                                                                                    | SALIZZONI MAURO                          | 7.000          |
| ANALISI AMBIENTALE E SERVIZIO ANALISI GAS                                                                                                                                                      | SAPIO LIFE S.R.L.                        | 57.035         |
| PROGETTAZIONE PRELIMINARE, DEFINITIVA, ESECUTIVA DEGLI INTERVENTI DI INSTALLAZIONE DEGLI SPD A SERVIZIO DEI LOCALI DI GRUPPO 2 E 1                                                             | UCCHEDDU STEFANO                         | 6.135          |
| ATTIVITA' DI AFFIANCAMENTO ON SITE MODULI AREAS                                                                                                                                                | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA   | 36.088         |
| ATTIVITA' DI CONSULENZA SU SOFTWARE INFOHEALTH                                                                                                                                                 | IB SRL                                   | 16.623         |
| REALIZZAZIONE SITO SCUOLA ECOGRAFIA SIUMB                                                                                                                                                      | ORRU' SIMONA                             | 800            |
| GESTIONE INFORMATIZZATA IMPIANTI GAS MEDICALI                                                                                                                                                  | SAPIO LIFE S.R.L.                        | 1.098          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                  |                                          | <b>242.825</b> |

| 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         |
| <b>TOTALE</b>         |                                                             | <b>85.276</b> |

| 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        |
| <b>TOTALE</b>                       |                                                    | <b>70.233</b> |

#### 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 | -                       | -                       | -                  |                    |
| <b>TOTALE</b>  |                                                                         | <b>8.781.808</b>        | <b>3.742.103</b>        | <b>5.039.705</b>   | <b>+134,67575%</b> |

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

**Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multi servizio**

Non sono presenti contratti multi servizio.

| DETTAGLIO LEASING                                                      | Delibera                 | Decorrenza contratto | Valore contratto con IVA | Scadenza contratto | Costo imputato all'esercizio | Canoni a scadere |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</b>                |                          |                      |                          |                    |                              |                  |
| 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          |
| ...                                                                    |                          |                      |                          |                    |                              |                  |
| <b>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</b>                    |                          |                      |                          |                    |                              |                  |
| ...                                                                    |                          |                      |                          |                    |                              |                  |

**Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing**

## 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 | 47.686.868              | 36.890.000              | 10.796.868         |              |
|                | 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 | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale altro</i>            |        |        | -      | 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    |
|        | Retrocessione 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 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale tempo determinato</i> | 2.291  | -      | 2.291  |      |
|        | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 1.855  | -      | 1.855  |      |
|        | Straordinario e indennità personale                                       |        |        | -      | 0    |
|        | Retrocessione per produttività personale                                  |        |        | -      | 0    |
|        | Altro trattamento accessorio                                              |        |        | -      | 0    |
|        | Oneri sociali su retribuzione                                             | 436    |        | 436    | 0    |
|        | Altri oneri per il personale                                              |        |        | -      | 0    |
| BA2310 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale altro</i>             |        |        | -      | 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         | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 64.820                  | 55.000                  | 9.820              | 18,2         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 43.626                  | 40.000                  | 3.626              | 10,0         |
|                | Retrocessione 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         | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>   | -                       | -                       | -                  |              |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    |                         |                         | -                  |              |
|                | Retrocessione di posizione                                               |                         |                         | -                  |              |
|                | Indennità di risultato                                                   |                         |                         | -                  |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                             |                         |                         | -                  |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                            |                         |                         | -                  |              |
|                | Altri oneri per il personale                                             |                         |                         | -                  |              |
| BA2270         | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico altro</i>                 |                         |                         | -                  |              |
| 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            |
|                | Retrocessione 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         | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico tempo determinato</i>      | 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             |              |
|                | Retrocessione 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         | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico altro</i>                  |                         |                         | -                  |              |

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD.<br>CE | COSTI DEL PERSONALE                                                      | Valore CE al<br>31/12/2015 | Valore CE al<br>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<br>AL 31/12/2010<br>(1) | IMPORTO<br>FONDO AL 01/01/<br>ANNO T<br>(2) | PERSONALE<br>PRESENTI AL<br>01/01/ANNO T<br>(3) | PERSONALE<br>ASSUNTO<br>NELL'ANNO T<br>(4) | PERSONALE<br>CESSATO<br>NELL'ANNO T<br>(5) | PERSONALE<br>PRESENTI AL 31/12/<br>ANNO T<br>(6)=(3)+(4)-(5) | IMPORTO FONDO<br>AL 31/12/ ANNO T<br>(7) | VARIAZIONE<br>FONDO ANNO T<br>VS FONDO ANNO<br>2010<br>(8)=(7)-(1) | VARIAZIONE FONDO<br>ANNO T VS FONDO<br>INIZIALE ANNO T<br>(9)=(7)-(2) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>MEDICI E VETERINARI</b>                                                                                                 |                                       |                                             | 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                                                           |
| <b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>                                                                                           |                                       |                                             | 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                                                            |
| <b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>                                                                                             |                                       |                                             | 1555                                            | 664                                        | 81                                         | 2138                                                         |                                          |                                                                    |                                                                       |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica   | 4.655.225,48                          | 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                                |                                                 |                                            |                                            |                                                              | 3.450.784,56                             | 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                                                           |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                              | 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**

## 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%         |
|                | <b>TOTALE</b>                                                                           | <b>1.486.813</b>      | <b>1.667.680</b>      | <b>- 180.867</b>   | <b>-12,16475%</b> |

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 % |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>Accantonamenti per rischi:</b>                                                                 |                         |                         |                    |              |
| 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                                                                   | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | <b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>                                             |                         |                         |                    |              |
|                | <b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>                             |                         |                         |                    |              |
| 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                             | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | <b>Altri accantonamenti:</b>                                                                      |                         |                         |                    |              |
| 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            | -            |
|                | <b>TOTALE</b>                                                                                     | <b>1.521.095</b>        | <b>2.206.392</b>        | <b>-685.297</b>    | <b>-31%</b>  |

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  |

Il contratto di Project Financing, per il quale è stata richiesta una consulenza circa i complessi aspetti giuridici, tecnici ed economici all'Università di Bologna, è stato acquistato in capo all'Azienda Brotzu a seguito della incorporazione dei Presidi Ospedalieri Cao e Businco e concerne la realizzazione di lavori di ampliamento e innovazione tecnologica dei due presidi incorporati.

## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

| Informazione                                                                                     | Caso<br>presente in<br>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 |

## 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 COMMISSIONARIA 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 | 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     |

|        |                       |                                                                               |                                                              |         |
|--------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|
| 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<br>SPTA                |                                            |         |
|--------|------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|
| EA0440 | 2007 | COLIS CONSORZIO LAVANDERIE E<br>INDUSTRIE SANITARIE                | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 222.107 |
| EA0440 | 2007 | ASSOCIAZIONE NAZIONALE MEDICI<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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 | DIASORIN SPA                                                       | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 1.297   |
| EA0440 | 2014 | MEDTRONIC ITALIA S.P.A.                                            | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 937     |
| EA0440 | 2014 | MAQUET ITALIA SPA                                                  | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 3.640   |
| EA0440 | 2014 | NACATUR INTERNATIONAL IMPORT<br>EXPORT SRL                         | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 663     |
| EA0440 | 2014 | QIAGEN S.R.L.                                                      | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 110     |
| EA0440 | 2014 | SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.                                          | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 349     |
| EA0440 | 2014 | STRYKER ITALIA SRL                                                 | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 891     |
| EA0440 | 2014 | STRYKER ITALIA SRL                                                 | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 260     |
| EA0440 | 2014 | ALESSIO GIUDITTA                                                   | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 3.238   |
| EA0440 | 2014 | FAIFERRI GIORGIO DI RICCARDO FAIFERRI<br>& C. S.A.S.               | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 3.730   |
| EA0440 | 2014 | FAGRON ITALIA SRL                                                  | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 1.136   |
| EA0440 | 2014 | BRACCO S.P.A.                                                      | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 133     |
| EA0440 | 2014 | GE HEALTHCARE S.R.L.                                               | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 333     |
| EA0440 | 2014 | ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS ITALY<br>S.R.L.                         | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 1.067   |
| EA0440 | 2014 | ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS ITALY<br>S.R.L.                         | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 340     |
| EA0440 | 2014 | SIEMENS HEALTHCARE 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 | OREFICE SRL                                                        | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI      | 547     |
| EA0440 | 2014 | ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS ITALY                                   | STORNO FATTURE OMAGGIO ESERCIZI PRECEDENTI | 342     |
|        |      |                                                                    |                                            | -340    |

|        |           |                                                                    |                                                                |         |
|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------|
|        |           | 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      | ABBANO SPA                                                         | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI                          | 111.856 |
| EA0440 | 2014      | ABBANO SPA                                                         | RILEVAZIONE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI                          | 23.131  |
| EA0440 | 2014      | F.I.M.E 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      | IRE S                                                              | 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  |

|        |           |                                               |                                                                                            |           |
|--------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 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. 6281 DEL 29/02/2016)    | 1.020.761 |
| EA0550 | 2001                | R.A.S.   | Anticipazione spese trasporto sangue (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6281 DEL 29/02/2016)             | 5.620     |
| EA0550 | 2001                | R.A.S.   | Interessi passivi x anticipazione di tesoreria (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6281 DEL 29/02/2016)   | 17.823    |
| EA0550 | 2002                | R.A.S.   | Interessi passivi x anticipazione di tesoreria (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6281 DEL 29/02/2016)   | 120.848   |
| EA0550 | 2003                | R.A.S.   | Interessi passivi x anticipazione di tesoreria (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6281 DEL 29/02/2016)   | 46.563    |
| EA0550 | diversi             | R.A.S.   | Anticipazione spese funzionamento centro autismo (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6281 DEL 29/02/2016) | 23.939    |
| EA0550 | 2001                | R.A.S.   | Spese sostenute servizio centrale 118 (Decreto RAS Approvazione Bilancio 2014 Prot. 6281 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. 6281 DEL 29/02/2016)    | 3.651.348 |
| EA0550 | 2010                | R.A.S.   | Fondi Por - neurologia – ecocolordoppler (nota RAS ns. prot. 12266/2016)                                            | 9.000     |
| TOTALE |                     |          |                                                                                                                     | 6.498.643 |

Le insussistenze passive per l'esercizio 2015 sono state fortemente influenzate dalla nota Prot. 6281 del 29/02/16 di approvazione del Bilancio d'Esercizio 2014 nella quale la RAS ha dato precise disposizioni circa lo stralcio di crediti, vantati nei suoi confronti, con anzianità superiore ai 10 anni in quanto estinti per intervenuta prescrizione.

### Altre informazioni

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Caso<br>presente in<br>azienda? | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>PS06.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p> | <p>Si</p>                       | <p>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</p> |

# AZIENDA OSPEDALIERA G. BROTTU

Relazione sulla gestione anno 2015

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

La presente relazione sulla gestione corredata 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 Microcitico 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 Microcitomico 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                 | OSTETRICA 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 |
|--|--|--|------------------------------------------------|--|----|--|--|----|----|--|--|----|

|                                     |      |                          |                                |            | <b>BUSINCO</b> |      |      |     |
|-------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------------|------------|----------------|------|------|-----|
| 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 |

|                                     |      |                                                |                                       |            | <b>CAO</b>    |      |      |     |
|-------------------------------------|------|------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|---------------|------|------|-----|
| 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:

| <b>Struttura</b>    | <b>Obiettivi - indicatori</b>                                                    |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 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 anestesologiche           |

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.

| <b>Codice RAS</b> | <b>Titolo</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Ed. Prev.</b> | <b>Ed. Svolte</b> | <b>Professioni</b>                                                    |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 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'ADESTRAMENTO 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                                         |
| <b>TOTALI</b> |                                                                                                                                                                     | <b>109</b> | <b>101</b> |                                                                |

### 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. Cardioreabilitazione              | 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. Cardioreabilitazione              | 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. Cardioreabilitazione              | 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           |
|     |                                          |                                 | <b>2.559.575,19</b> | <b>2.360.769,91</b> |

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

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 |
| <b>Dati di struttura</b>                                            |           |           |
| 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        |
| <b>Indicatori di attività</b>                                       |           |           |
| <b>DRG COMPLESSIVI</b>                                              | 25.885    | 26.308    |
| DRG CHIRURGICI TOTALI                                               | 9.938     | 10.136    |
| Indice di Operatività                                               | 38%       | 39%       |
| <b>Ordinari</b>                                                     |           |           |
| 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         |
| <b>Diurni</b>                                                       |           |           |
| 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     |
| <b>Riabilitazione</b>                                               |           |           |
| N. giornate di riabilitazione (DISCIP. 56-75)                       | 11.393    | 13.068    |
| N. pazienti in riabilitazione (DISCIP. 56-75)                       | 475       | 482       |
| <b>Attività chirurgica</b>                                          |           |           |
| 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 mininvasiva                                                      | 85        | 111       |
| Degenza Media Pre-operatoria                                        |           | 3,05      |

|                                               |           |           |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Attività trapianti</b>                     |           |           |
| 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         |
| <b>Parti</b>                                  |           |           |
| 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       |
| <b>Prestazioni ambulatoriali</b>              |           |           |
| 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    |
| <b>Attività Radiologica/Immagini</b>          |           |           |
| 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                |                  |
| <b>Attività Dialitica</b>                                    |                  |                  |
| 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              |
| <b>Valorizzazione economica (RICAVI)</b>                     |                  |                  |
| 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 |
| <b>Attività Pronto Soccorso</b>                              |                  |                  |
| 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-OBI                                                  | 4.746            | 4.882            |
| RICOVERI-OBI                                                 | 596              | 674              |
| TRASFERITI-OBI                                               | 7                | 5                |
| Capacità filtro-OBI                                          | 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%              |
| <b>Indicatori di complessità</b>                             |                  |                  |
| 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%              |
| <b>Indicatori di appropriatezza</b>                          |                  |                  |
| 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%              |                  |
| <b>Indicatori di flusso</b>                                  |                  |                  |
| N° SDO aperte alla scadenza                                  | 13               |                  |

| DESCRIZIONE                                           | PRESIDIO BUSINCO" |                 |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
|                                                       | lug - set 2015    | lug – dic 2015  |
| <b>Dati di struttura</b>                              |                   |                 |
| 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               |
| <b>Indicatori di attività</b>                         |                   |                 |
| <b>DRG COMPLESSIVI</b>                                | 1.482             | 5.239           |
| DRG CHIRURGICI TOTALI                                 | 479               | 1.156           |
| <b>Ordinari</b>                                       |                   |                 |
| 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%             |
| <b>Diurni</b>                                         |                   |                 |
| 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-DH\DS (250gg)                   | 28%               | 256%            |
| <b>Attività chirurgica</b>                            |                   |                 |
| 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              |
| <b>Prestazioni ambulatoriali</b>                      |                   |                 |
| Prestazioni ambulatoriali per SSN                     | 86.843            | 166.493         |
| <b>Attività Radiologica/Immagini</b>                  |                   |                 |
| 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             |
| <b>Valorizzazione economica (RICAVI)</b>              |                   |                 |
| 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 |
| <b>Indicatori di complessità</b>                      |                   |                 |
| 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%  |
| <b>Indicatori di appropriatezza</b>                  |        |        |
| 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 |
| <b>Dati di struttura</b>                              |                |                |
| 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              |
| <b>Indicatori di attività</b>                         |                |                |
| <b>DRG COMPLESSIVI</b>                                | 860            | 3.333          |
| DRG CHIRURGICI TOTALI                                 |                | 367            |
| <b>Ordinari</b>                                       |                |                |
| 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%            |
| <b>Diurni</b>                                         |                |                |
| 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%           |
| <b>Attività chirurgica</b>                            |                |                |
| INTERVENTI complessivi                                | 348            | 803            |
| INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI                 | 134            | 311            |
| INTERVENTI-DH                                         | 134            | 803            |
| <b>Prestazioni ambulatoriali</b>                      |                |                |
| Prestazioni ambulatoriali per SSN                     | 25.287         | 57.258         |
| Prestazioni ambulatoriali per interni                 | 10.426         |                |
| <b>Attività Radiologica/Immagini</b>                  |                |                |
| Totale RMN                                            |                |                |
| SSN                                                   | 132            | 392            |
| Totale Ecografie                                      |                |                |
| SSN                                                   | 258            | 8973           |
| Totale Tradizionale                                   |                |                |
| SSN                                                   | 171            | 358            |
| <b>Valorizzazione economica (RICAVI)</b>              |                |                |
| 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 |
| <b>Indicatori di complessità</b>                |                |                |
| 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           |                |
| <b>Indicatori di appropriatezza</b>             |                |                |
| 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           |
| % Ricerche 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 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.<br>2014 | PREV.<br>2015 | CONS.<br>2015 |
|--------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|        | A)              | Valore della produzione                                                                                                                              |               |               |               |
| AA0010 | A.1)            | Contributi in c/esercizio                                                                                                                            | 164.119       | 169.180       | 222.541       |
| 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         | 3.619         |
| AA0060 | A.1.B.1)        | da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                | 3.541         | 2.550         | 3.619         |
| AA0070 | A.1.B.1.1)      | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                           | 3.541         | 2.550         | 3.606         |
| 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           | 6.725         |
| 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             | 0             |
| 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 | 240.110 |
|        | 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)     | <b>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                  | <b>4.707</b>  | <b>4.632</b>   | <b>4.058</b>   |
| 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)        | <b>Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                              | <b>14.605</b> | <b>18.348</b>  | <b>21.357</b>  |
| BA1570 | B.2.B.1)      | <b>Servizi non sanitari</b>                                                                                          | <b>12.195</b> | <b>17.321</b>  | <b>20.533</b>  |
| 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)   | <b>Altri servizi non sanitari</b>                                                                                    | <b>1.397</b>  | <b>5.753</b>   | <b>5.347</b>   |
| 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)      | <b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                            | <b>2.157</b>  | <b>628</b>     | <b>550</b>     |
| 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)      | <b>Formazione (esternalizzata e non)</b>                                                                             | <b>253</b>    | <b>399</b>     | <b>274</b>     |
| 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)          | <b>Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)</b>                                                         | <b>3.743</b>  | <b>4.094</b>   | <b>8.782</b>   |
| 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)          | <b>Godimento di beni di terzi</b>                                                                                    | <b>3.159</b>  | <b>3.262</b>   | <b>3.915</b>   |
| BA2010 | B.4.B)        | <b>Canoni di noleggio</b>                                                                                            | <b>3.159</b>  | <b>3.262</b>   | <b>3.915</b>   |
| 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 |               | <b>Totale Costo del personale</b>                                                                                    | <b>99.709</b> | <b>100.202</b> | <b>127.437</b> |
| BA2090 | B.5)          | <b>Personale del ruolo sanitario</b>                                                                                 | <b>83.802</b> | <b>84.317</b>  | <b>108.746</b> |
| BA2100 | B.5.A)        | <b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                                                                 | <b>43.932</b> | <b>44.482</b>  | <b>58.354</b>  |
| 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 |            | <b>Totale Ammortamenti</b>                                                              | <b>6.323</b>   | <b>8.160</b>   | <b>8.798</b>   |
| 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 |            | <b>Totale costi della produzione (B)</b>                                                | <b>188.698</b> | <b>202.108</b> | <b>264.012</b> |
|        | 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 |            | <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>                                           | <b>-244</b>    | <b>-331</b>    | <b>-240</b>    |
| 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)           | <b>Oneri straordinari</b>                                                | <b>3.493</b>   | <b>0</b>       | <b>9.015</b>   |
| EA0270 | E.2.A)         | <b>Minusvalenze</b>                                                      | <b>208</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| EA0280 | E.2.B)         | <b>Altri oneri straordinari</b>                                          | <b>3.285</b>   | <b>0</b>       | <b>9.015</b>   |
| 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 |                | <b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>                          | <b>-2.785</b>  | <b>0</b>       | <b>-8.055</b>  |
| XA0000 |                | <b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>           | <b>-16.919</b> | <b>-23.496</b> | <b>-32.197</b> |
|        |                | <b>Imposte e tasse</b>                                                   |                |                |                |
| 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 (intrafirma)             | 34             | 113            | 109            |
| YA0060 | Y.2)           | IRES                                                                     | 44             | 45             | 51             |
| YA0070 | Y.2.A)         | IRES su attività istituzionale                                           | 44             | 45             | 51             |
| YZ9999 |                | <b>Totale imposte e tasse</b>                                            | <b>2.199</b>   | <b>6.905</b>   | <b>8.791</b>   |
| ZZ9999 |                | <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>                                            | <b>-19.118</b> | <b>-30.401</b> | <b>-40.988</b> |

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 e 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 Per i presidi Businco e Cao sono stati riportati saldi di contributi a destinazione vincolata per progetti attribuiti dalla RAS alla Asl 8 e trasferiti in sede di accorpamento 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 esercizio 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.

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 conteggiate 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 conteggiate 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 Mammotest.

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

|                         | Macro voci economiche                            | Consumi e manutenzioni di esercizio |              | Costi per acquisti di servizi |                                                |                      | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo profile | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amm.vo | Amm.ti | Soprav. / Insussist. | Altri costi | Totale  |
|-------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------|----------------------|-------------|---------|
|                         |                                                  | sanitari                            | non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari |                               |                             |                             |                            |        |                      |             |         |
|                         |                                                  |                                     |              |                               |                                                |                      |                               |                             |                             |                            |        |                      |             |         |
| Assistenza distrettuale |                                                  |                                     |              |                               |                                                |                      |                               |                             |                             |                            |        |                      |             |         |
| 20400                   | Assistenza farmaceutica                          | 5.939                               | 1            | -                             | -                                              | 81                   | 114                           | -                           | 31                          | 20                         | 3      | 1                    | 7           | 6.197   |
| 20402                   | -Altre forme di erogazione dell'assistenza farm. | 5.939                               | 1            |                               |                                                | 81                   |                               |                             | 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

|                         | Macro voci economiche                            |  | Consumi e manutenzioni di esercizio |              | Costi per acquisti di servizi |                                                |                      | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo prof.le | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amm.vo | Amm.ti | Soprav./ Insussist. | Altri costi | Totale  |
|-------------------------|--------------------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------|---------------------|-------------|---------|
|                         |                                                  |  | sanitari                            | non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari |                               |                             |                             |                            |        |                     |             |         |
| Assistenza distrettuale |                                                  |  |                                     |              |                               |                                                |                      |                               |                             |                             |                            |        |                     |             |         |
| 20400                   | Assistenza farmaceutica                          |  | 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. Nelle 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 € 58.422.000 (compresi i contributi a destinazione vincolata).

I ricavi per prestazioni sono incrementati per € 262.000.

I concorsi, recuperi e rimborsi sono incrementati per € 4.802.000 poiché nel 2015 sono state erogate quote di pay back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera e quote di ulteriore pay back.

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 € 40.987.593, 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 cirrosol epatico (LC1) IF, Everolimus/Sirolimus/Tacrolimus, Procalcitonina, Urea clearance, Anticorpi anti saccaromices cerevisae (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 tranferrina, 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               |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>E1000</b> | <b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>                                                                                                     | <b>5.921.894</b>   |
| II Livello   | <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</i>                                                                                    | <b>1.982.137</b>   |
| III Livello  | <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</i>                                                                                    | <b>1.982.137</b>   |
| 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> | <b>28.800</b>      |
| III Livello  | <i>Entrate da strutture sanitarie pubbliche della Regione e della Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</i> | <b>28.800</b>      |
| 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>                                        | <b>1.371.937</b>   |
| III Livello  | <i>Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche</i>                                        | <b>1.371.937</b>   |
| 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>                                                                                       | <b>203.353</b>     |
| III Livello  | <i>Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati</i>                                                                                       | <b>203.353</b>     |
| E1500        | Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati                                                                                              | 203.353            |
| II Livello   | <i>Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>                                                                                 | <b>1.777.187</b>   |
| III Livello  | <i>Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>                                                                                 | <b>1.777.187</b>   |
| 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>                                                                                                        | <b>547.568</b>     |
| III Livello  | <i>Altre entrate per prestazioni non sanitarie</i>                                                                                                        | <b>547.568</b>     |
| E1700        | Entrate per prestazioni non sanitarie                                                                                                                     | 547.568            |
| II Livello   | <i>Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive</i>                                                                              | <b>10.911</b>      |
| III Livello  | <i>Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive</i>                                                                              | <b>10.911</b>      |
| E1800        | Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive                                                                                     | 10.911             |
| <b>E2000</b> | <b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                                                                                                | <b>224.150.695</b> |
| II Livello   | <i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>                                                                                   | <b>224.080.351</b> |
| III Livello  | <i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>                                                                                   | <b>224.080.351</b> |
| 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  | <b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>                                                | <b>70.344</b>     |
| III Livello | <b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>                                                | <b>70.344</b>     |
| 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  | <b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>                                                        | <b>-</b>          |
| III Livello | <b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>                                                        | <b>-</b>          |
| 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       | <b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>                                                                                 | <b>1.701.765</b>  |
| II Livello  | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                          | <b>1.028.351</b>  |
| III Livello | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                          | <b>1.028.351</b>  |
| 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  | <b>Entrate patrimoniali</b>                                                                                   | <b>673.414</b>    |
| III Livello | <b>Entrate patrimoniali</b>                                                                                   | <b>673.414</b>    |
| E3201       | Fitti attivi                                                                                                  | 394.438           |
| E3202       | Interessi attivi                                                                                              | 193               |
| E3203       | Proventi finanziari                                                                                           | -                 |
| E3204       | Altri proventi                                                                                                | 278.783           |
| E4000       | <b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>                                                               | <b>-</b>          |
| II Livello  | <b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>                                                              | <b>-</b>          |
| III Livello | <b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>                                                              | <b>-</b>          |
| 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  | <b>Alienazione di immobilizzazioni immateriali</b>                                                            | <b>-</b>          |
| III Livello | <b>Alienazione di immobilizzazioni immateriali</b>                                                            | <b>-</b>          |
| E4200       | Alienazione di immobilizzazioni immateriali                                                                   | -                 |
| II Livello  | <b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>                                                            | <b>-</b>          |
| III Livello | <b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>                                                            | <b>-</b>          |
| E4301       | Alienazione di partecipazioni in altre imprese                                                                | -                 |
| E4302       | Alienazioni di partecipazioni azionarie                                                                       | -                 |
| E4303       | Alienazione di titoli di Stato                                                                                | -                 |
| E4304       | Alienazione di altri titoli                                                                                   | -                 |
| E5000       | <b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>                                                               | <b>16.215.870</b> |
| II Livello  | <b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>                                  | <b>16.215.870</b> |
| III Livello | <b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>                                  | <b>16.215.870</b> |
| 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  | <b>Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati</b>                                     | - |
| III Livello | <b>Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati</b>                                     | - |
| 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  | <b>Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero</b>                                                 | - |
| III Livello | <b>Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero</b>                                                 | - |
| 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       | <b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                               | - |
| II Livello  | <b>Prelievi da conti bancari di deposito</b>                                                                | - |
| III Livello | <b>Prelievi da conti bancari di deposito</b>                                                                | - |
| E6100       | Prelievi da conti bancari di deposito                                                                       | - |
| II Livello  | <b>Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale</b> | - |
| III Livello | <b>Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale</b> | - |
| E6200       | Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale        | - |
| II Livello  | <b>Depositi per spese contrattuali</b>                                                                      | - |
| III Livello | <b>Depositi per spese contrattuali</b>                                                                      | - |
| E6300       | Depositi per spese contrattuali                                                                             | - |
| II Livello  | <b>Depositi cauzionali</b>                                                                                  | - |
| III Livello | <b>Depositi cauzionali</b>                                                                                  | - |
| 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  | <b>Altre operazioni finanziarie</b>                                                                         | - |
| III Livello | <b>Altre operazioni finanziarie</b>                                                                         | - |
| E6500       | Altre operazioni finanziarie                                                                                | - |
| II Livello  | <b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                               | - |
| III Livello | <b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                               | - |
| E6910       | Ritenute erariali                                                                                           | - |
| E6911       | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale                                                         | - |
| E6912       | Altre ritenute al personale per conto di terzi                                                              | - |
| E7000       | <b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>                                                          | - |
| II Livello  | <b>Anticipazioni di cassa</b>                                                                               | - |
| III Livello | <b>Anticipazioni di cassa</b>                                                                               | - |
| E7100       | Anticipazioni di cassa                                                                                      | - |
| II Livello  | <b>Mutui da Cassa depositi e prestiti</b>                                                                   | - |
| III Livello | <b>Mutui da Cassa depositi e prestiti</b>                                                                   | - |
| E7201       | Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro                                                        | - |
| E7202       | Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa                                                       | - |
| II Livello  | <b>Mutui e prestiti da altri soggetti</b>                                                                   | - |
| III Livello | <b>Mutui e prestiti da altri soggetti</b>                                                                   | - |
| E7300       | Mutui e prestiti da altri soggetti                                                                          | - |
| E9998       | <b>INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA</b>                                      | - |

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

| Spesa       |                                                                                              | 2015               |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| U1000       | <b>PERSONALE</b>                                                                             | <b>130.904.452</b> |
| II Livello  | <b>Competenze a favore del personale</b>                                                     | <b>90.434.211</b>  |
| III Livello | <b>Competenze a favore del personale</b>                                                     | <b>90.434.211</b>  |
| 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  | <b>Ritenute a carico del personale</b>                                                       | <b>13.613</b>      |
| III Livello | <b>Ritenute a carico del personale</b>                                                       | <b>13.613</b>      |
| 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  | <b>Contributi a carico dell'ente</b>                                                         | <b>40.359.233</b>  |
| III Livello | <b>Contributi a carico dell'ente</b>                                                         | <b>40.359.233</b>  |
| 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  | <b>Interventi assistenziali</b>                                                              | <b>-</b>           |
| III Livello | <b>Interventi assistenziali</b>                                                              | <b>-</b>           |
| U1401       | Borse di studio e sussidi per il personale                                                   | -                  |
| U1402       | Centri attività sociali, sportive e culturali                                                | -                  |
| U1403       | Indennizzi                                                                                   | -                  |
| II Livello  | <b>Altre spese di personale</b>                                                              | <b>97.395</b>      |
| III Livello | <b>Altre spese di personale</b>                                                              | <b>97.395</b>      |
| 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       | <b>ACQUISTO DI BENI</b>                                                                      | <b>70.475.448</b>  |
| II Livello  | <b>Acquisto di beni sanitari</b>                                                             | <b>66.793.986</b>  |
| III Livello | <b>Acquisto di beni sanitari</b>                                                             | <b>66.793.986</b>  |
| 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, lastreRX, 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                                                                                                                                        | -                 |
| U2113       | Prodotti chimici                                                                                                                                          | 33.285.039        |
| U2198       | Altri acquisti di beni sanitari                                                                                                                           | 2.785.966         |
| U2199       | Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze                                                                                                     | 546.947           |
| II Livello  | <b>Acquisto di beni non sanitari</b>                                                                                                                      | -                 |
| III Livello | <b>Acquisto di beni non sanitari</b>                                                                                                                      | <b>3.681.462</b>  |
| U2201       | Prodotti alimentari                                                                                                                                       | 3.681.462         |
| U2202       | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                                                                             | 1.174.238         |
| U2203       | Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                                                   | 575.343           |
| U2204       | Supporti informatici e cancelleria                                                                                                                        | 910.637           |
| U2205       | Pubblicazioni, giornali e riviste                                                                                                                         | 365.064           |
| U2206       | Acquisto di materiali per la manutenzione                                                                                                                 | 77.554            |
| U2207       | Acquisto di beni non sanitari da altre strutture sanitarie                                                                                                | 271.484           |
| U2298       | Altri beni non sanitari                                                                                                                                   | -                 |
| U2299       | Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze                                                                                                 | 307.142           |
| U3000       | <b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>                                                                                                                                | <b>28.153.944</b> |
| II Livello  | <b>Acquisti di servizi sanitari</b>                                                                                                                       | <b>6.087.540</b>  |
| III Livello | <b>Acquisti di servizi sanitari</b>                                                                                                                       | <b>6.087.540</b>  |
| 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  | <b>Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                                                                                           | <b>22.066.404</b> |
| III Livello | <b>Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                                                                                           | <b>22.066.404</b> |
| 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 esternalizzata                                                                                                                                                | 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       | <b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI</b>                                                                                                                                                 | -                 |
| II Livello  | <b>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</b>                                                                                                                     | -                 |
| III Livello | <b>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</b>                                                                                                                     | -                 |
| 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   | <b>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</b>                                          | -                 |
| III Livello  | <b>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</b>                                          | -                 |
| 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                     | -                 |
| <b>U5000</b> | <b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>                                                                   | <b>11.219.960</b> |
| II Livello   | <b>Rimborsi</b>                                                                               | <b>3.778.678</b>  |
| III Livello  | <b>Rimborsi</b>                                                                               | <b>3.778.678</b>  |
| 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   | <b>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</b>                                           | <b>6.671.229</b>  |
| III Livello  | <b>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</b>                                           | <b>6.671.229</b>  |
| 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   | <b>Altre spese correnti</b>                                                                   | <b>770.053</b>    |
| III Livello  | <b>Altre spese correnti</b>                                                                   | <b>770.053</b>    |
| U5501        | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti                                   | -                 |
| U5502        | Acquisti di beni e servizi con i fondi economici                                              | -                 |
| 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           |
| <b>U6000</b> | <b>INVESTIMENTI FISSI</b>                                                                     | <b>7.490.252</b>  |
| II Livello   | <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                             | <b>7.326.827</b>  |
| III Livello  | <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                             | <b>7.326.827</b>  |

|             |                                                                                                                           |                |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 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  | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                       | <b>163.425</b> |
| III Livello | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                       | <b>163.425</b> |
| U6200       | Immobilizzazioni immateriali                                                                                              | 163.425        |
| II Livello  | <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                       | -              |
| III Livello | <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                       | -              |
| U6301       | Conferimenti di capitali                                                                                                  | -              |
| U6302       | Partecipazioni azionarie                                                                                                  | -              |
| U6303       | Titoli di Stato                                                                                                           | -              |
| U6399       | Altri titoli                                                                                                              | -              |
| U7000       | <b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                                             | -              |
| II Livello  | <b>Versamenti a conti bancari di deposito</b>                                                                             | -              |
| III Livello | <b>Versamenti a conti bancari di deposito</b>                                                                             | -              |
| U7100       | Versamenti a conti bancari di deposito                                                                                    | -              |
| II Livello  | <b>Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale</b>              | -              |
| III Livello | <b>Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale</b>              | -              |
| U7200       | Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale                     | -              |
| II Livello  | <b>Depositi per spese contrattuali</b>                                                                                    | -              |
| III Livello | <b>Depositi per spese contrattuali</b>                                                                                    | -              |
| U7300       | Depositi per spese contrattuali                                                                                           | -              |
| II Livello  | <b>Restituzione di depositi cauzionali</b>                                                                                | -              |
| III Livello | <b>Restituzione di depositi cauzionali</b>                                                                                | -              |
| 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  | <b>Altre operazioni finanziarie</b>                                                                                       | -              |
| III Livello | <b>Altre operazioni finanziarie</b>                                                                                       | -              |
| U7500       | Altre operazioni finanziarie                                                                                              | -              |
| II Livello  | <b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                                             | -              |
| III Livello | <b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                                             | -              |
| U7910       | Ritenute erariali                                                                                                         | -              |
| U7911       | Ritenute erariali                                                                                                         | -              |
| U7912       | Altre ritenute al personale per conto di terzi                                                                            | -              |
| U8000       | <b>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>                                                                                     | -              |
| II Livello  | <b>Rimborso anticipazioni di cassa</b>                                                                                    | -              |
| III Livello | <b>Rimborso anticipazioni di cassa</b>                                                                                    | -              |
| U8100       | Rimborso anticipazioni di cassa                                                                                           | -              |
| II Livello  | <b>Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti</b>                                                                         | -              |
| III Livello | <b>Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti</b>                                                                         | -              |
| U8201       | Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro                                                              | -              |
| U8202       | Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa                                                             | -              |
| II Livello  | <b>Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti</b>                                                                        | -              |
| III Livello | <b>Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti</b>                                                                        | -              |
| U8300       | Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti                                                                               | -              |
| U9997       | <b>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)</b>                                    | -              |
| II Livello  | <b>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)</b>                                    | -              |
| III Livello | <b>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)</b>                                    | -              |
| U9997       | PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)                                           | -              |
| U9998       | <b>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)</b> | -              |

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

Modello SP

| CODICE | DESCRIZIONE                                                                                                                    | +/- | 2014       | 2015        | Variazione |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|-------------|------------|
| AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI                                                                                                            | +   | 66.564.674 | 100.361.366 | 33.796.692 |
| AAA000 | A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                                                                              | +   | 761.306    | 586.717     | -174.589   |
| AAA010 | A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento                                                                                      | +   | -          | -           | -          |
| AAA020 | A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento                                                                                    | +   | -          | -           | -          |
| AAA030 | A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento                                                                        | +   | -          | -           | -          |
| AAA040 | A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo                                                                                             | +   | -          | -           | -          |
| AAA050 | A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo                                                                                           | +   | -          | -           | -          |
| AAA060 | A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo                                                                               | +   | -          | -           | -          |
| AAA070 | A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                                    | +   | -          | -           | -          |
| AAA080 | A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca             | +   | -          | -           | -          |
| AAA090 | A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | +   | -          | -           | -          |
| AAA100 | A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri                                          | +   | -          | -           | -          |
| AAA110 | A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri                              | +   | -          | -           | -          |
| AAA120 | A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti                                                                         | +   | -          | -           | -          |
| AAA130 | A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali                                                                                      | +   | 761.306    | 586.717     | -174.589   |
| AAA140 | A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                                         | +   | 3.036.481  | 3.144.204   | 107.723    |
| AAA150 | A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                             | +   | 2.275.175  | 2.557.487   | 282.312    |
| AAA160 | A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi                                                                                            | +   | -          | -           | -          |
| AAA170 | A.1.5.d) F.do Amm.to migliore su beni di terzi                                                                                 | +   | -          | -           | -          |
| AAA180 | A.1.5.e) Pubblicità                                                                                                            | +   | -          | -           | -          |
| AAA190 | A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità                                                                                                | +   | -          | -           | -          |
| AAA200 | A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali                                                                                    | +   | -          | -           | -          |
| AAA210 | A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali                                                                        | +   | -          | -           | -          |
| AAA220 | A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali                                                                         | +   | -          | -           | -          |
| AAA230 | A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento                                                                       | +   | -          | -           | -          |
| AAA240 | A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo                                                                              | +   | -          | -           | -          |
| AAA250 | A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                     | +   | -          | -           | -          |
| AAA260 | A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali                                                                       | +   | -          | -           | -          |
| AAA270 | A.1.1) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                                                                              | +   | 65.803.368 | 99.774.650  | 33.971.282 |
| AAA280 | A.1.1.1) Terreni                                                                                                               | +   | -          | -           | -          |
| AAA290 | A.1.1.1.a) Terreni disponibili                                                                                                 | +   | -          | -           | -          |
| AAA300 | A.1.1.1.b) Terreni indisponibili                                                                                               | +   | -          | -           | -          |
| AAA310 | A.1.1.2) Fabbricati                                                                                                            | +   | 54.173.178 | 72.245.802  | 18.072.624 |
| AAA320 | A.1.1.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)                                                                            | +   | -          | 15.061      | 15.061     |
| AAA330 | A.1.1.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)                                                                          | +   | -          | 61.274      | 61.274     |
| AAA340 | A.1.1.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)                                                              | +   | -          | 46.213      | 46.213     |
| AAA350 | A.1.1.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)                                                                                | +   | 54.173.178 | 72.230.741  | 18.057.563 |
| AAA360 | A.1.1.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)                                                                              | +   | 86.629.865 | 107.904.397 | 21.274.532 |
| AAA370 | A.1.1.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)                                                                  | +   | 32.456.687 | 35.673.655  | 3.216.968  |

|        |                                                               |   |            |            |            |
|--------|---------------------------------------------------------------|---|------------|------------|------------|
| 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                                                | + | 7.886.365  | 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  |

|        |                                                                                                         |   |            |            |             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------|------------|-------------|
| ABA030 | B.1.1.b) Sanguine ed emocomponenti                                                                      | + | 238.212    | 212.744    | -25.468     |
| ABA040 | B.1.1.c) Dispositivi medici                                                                             | + | 5.445.589  | 6.070.698  | 625.109     |
| ABA050 | B.1.1.d) Prodotti dietetici                                                                             | + | 13.015     | 21.689     | 8.674       |
| ABA060 | B.1.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                          | + | 5.428      | 7.129      | 1.701       |
| ABA070 | B.1.1.f) Prodotti chimici                                                                               | + | 4.357      | 1.222.927  | 1.218.570   |
| ABA080 | B.1.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                       | + | -          | -          | -           |
| ABA090 | B.1.1.h) Altri beni e prodotti sanitari                                                                 | + | 84.093     | 181.481    | 97.388      |
| ABA100 | B.1.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                                               | + | -          | -          | -           |
| ABA110 | B.1.2) Rimanenze beni non sanitari                                                                      | + | 293.565    | 454.199    | 160.634     |
| ABA120 | B.1.2.a) Prodotti alimentari                                                                            | + | 26.057     | 23.426     | -2.631      |
| ABA130 | B.1.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                                 | + | 94.468     | 46.008     | -48.460     |
| ABA140 | B.1.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                        | + | 69.810     | 138.427    | 68.617      |
| ABA150 | B.1.2.d) Supporti informatici e cancelleria                                                             | + | 79.565     | 101.497    | 21.932      |
| ABA160 | B.1.2.e) Materiale per la manutenzione                                                                  | + | -          | 139.284    | 139.284     |
| ABA170 | B.1.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari                                                             | + | 23.425     | 5.556      | -17.869     |
| ABA180 | B.1.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                                           | + | 240        | -          | -240        |
| ABA190 | B.1.2) CREDITI                                                                                          | + | 44.881.420 | 27.587.183 | -17.293.170 |
| ABA200 | B.1.1) Crediti v/Stato                                                                                  | + | -          | -          | -           |
| ABA210 | B.1.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000                   | + | -          | -          | -           |
| ABA220 | B.1.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN                                                       | + | -          | -          | -           |
| ABA230 | B.1.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                                             | + | -          | -          | -           |
| ABA240 | B.1.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                                             | + | -          | -          | -           |
| ABA250 | B.1.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard                      | + | -          | -          | -           |
| ABA260 | B.1.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                                | + | -          | -          | -           |
| ABA270 | B.1.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                                     | + | -          | -          | -           |
| ABA280 | B.1.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti                                             | + | -          | -          | -           |
| ABA290 | B.1.1.i) Crediti v/Stato per ricerca                                                                    | + | -          | -          | -           |
| ABA300 | B.1.1.1.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                                | + | -          | -          | -           |
| ABA310 | B.1.1.1.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                             | + | -          | -          | -           |
| ABA320 | B.1.1.1.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                                 | + | -          | -          | -           |
| ABA330 | B.1.1.1.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                                 | + | -          | -          | -           |
| ABA340 | B.1.1.j) Crediti v/prefetture                                                                           | + | -          | -          | -           |
| ABA350 | B.1.1.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma                                                         | + | 37.175.610 | 20.380.096 | -16.795.514 |
| ABA360 | B.1.1.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente                                    | + | 22.615.930 | 8.370.313  | -14.245.617 |
| ABA370 | B.1.1.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP                           | + | -          | -          | -           |
| ABA380 | B.1.1.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF              | + | -          | -          | -           |
| ABA390 | B.1.1.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR                                       | + | 22.282.887 | 7.586.438  | -14.696.449 |
| ABA400 | B.1.1.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale                  | + | -          | -          | -           |
| ABA410 | B.1.1.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale                  | + | -          | -          | -           |
| ABA420 | B.1.1.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR                               | + | -          | -          | -           |
| ABA430 | B.1.1.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | + | -          | -          | -           |
| ABA440 | B.1.1.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario                         | + | -          | -          | -           |

|         |                                                                                                                  |   |            |            |             |  |  |  |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------|------------|-------------|--|--|--|
|         | aggiuntivo corrente extra LEA                                                                                    |   |            |            |             |  |  |  |
| ABA450  | B.11.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                    | + | 141.422    | 424.872    | 283.450     |  |  |  |
| ABA460  | B.11.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca                                                  | + | 191.621    | 359.003    | 167.382     |  |  |  |
| ABA470  | B.11.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto                               | + | 14.559.680 | 12.009.783 | - 2.549.897 |  |  |  |
| ABA480  | B.11.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                            | + | 14.559.680 | 12.009.783 | - 2.549.897 |  |  |  |
| ABA490  | B.11.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                                | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA500  | B.11.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite                                           | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA510  | B.11.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                                 | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA520  | B.11.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA530  | B.11.3) Crediti v/Comuni                                                                                         | + | 1.067      | -          | -           |  |  |  |
| ABA540  | B.11.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche                                                                    | + | 2.692.852  | 4.965.959  | 2.273.107   |  |  |  |
| ABA550  | B.11.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                    | + | 2.575.944  | 4.928.111  | 2.352.167   |  |  |  |
| ABA560  | B.11.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                  | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA570  | B.11.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione              | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA580  | B.11.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                          | + | 2.575.944  | 4.928.111  | 2.352.167   |  |  |  |
| ABA590  | B.11.4.b) Acconto quota FSR da distribuire                                                                       | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA600  | B.11.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione                                                     | + | 116.908    | 37.848     | -79.060     |  |  |  |
| ABA610  | B.11.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                          | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA620  | B.11.5.a) Crediti v/enti regionali                                                                               | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA630  | B.11.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali                                                                   | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA640  | B.11.5.c) Crediti v/altre partecipate                                                                            | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA650  | B.11.6) Crediti v/Errario                                                                                        | + | 1.142.573  | 18.630     | -1.123.943  |  |  |  |
| ABA660  | B.11.7) Crediti v/altre                                                                                          | + | 3.869.317  | 2.222.498  | -1.646.819  |  |  |  |
| ABA670  | B.11.7.a) Crediti v/clienti privati                                                                              | + | 3.869.317  | 1.308.298  | -2.561.019  |  |  |  |
| ABA680  | B.11.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie                                                                        | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA690  | B.11.7.c) Crediti v/altre soggetti pubblici                                                                      | + | -          | 254.258    | 254.258     |  |  |  |
| ABA700  | B.11.7.d) Crediti v/altre soggetti pubblici per ricerca                                                          | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA710  | B.11.7.e) Altri crediti diversi                                                                                  | + | -          | 659.942    | 659.942     |  |  |  |
| ABA720  | B.111) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI                                              | + | 9.038      | -          | -9.038      |  |  |  |
| ABA730  | B.111.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni                                                   | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA740  | B.111.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                                                     | + | 9.038      | -          | -9.038      |  |  |  |
| ABA750  | B.111.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                                                     | + | 29.656.149 | 29.392.178 | -263.971    |  |  |  |
| ABA760  | B.111.2) DISPONIBILITA' LIQUIDE                                                                                  | + | 73.234     | 59.022     | -14.212     |  |  |  |
| ABA770  | B.111.1) Cassa                                                                                                   | + | 29.582.915 | 29.329.082 | -253.833    |  |  |  |
| ABA780  | B.111.2) Istituto Tesoriere                                                                                      | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA790  | B.111.3) Tesoreria Unica                                                                                         | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ABA800  | B.111.4) Conto corrente postale                                                                                  | + | -          | 4.075      | 4.075       |  |  |  |
| ACA2999 | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI                                                                                       | + | 1.982.542  | 6.571.760  | 4.589.218   |  |  |  |
| ACA0000 | C.1) RATEI ATTIVI                                                                                                | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ACA010  | C.1.1) Ratei attivi                                                                                              | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ACA020  | C.1.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                  | + | -          | -          | -           |  |  |  |
| ACA030  | C.11) 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                                                                 | +   | -           | 672.041     | 672.041     |
| ADA000 | D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE                                           | +   | -           | -           | -           |
| ADA010 | D.II) DEPOSITI CAUZIONALI                                                         | +   | -           | -           | -           |
| ADA020 | D.III) BENI IN COMODATO                                                           | +   | -           | -           | -           |
| ADA030 | D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE                                                        | +   | -           | 672.041     | 672.041     |
| PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO                                                               | -   | -           | -           | -           |
| 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                                 | +   | -           | 52.691.754  | 52.691.754  |
| PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                 | +   | -           | -           | -           |
| PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | +   | -           | 1.297.921   | 1.297.921   |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                   | +   | -           | -           | -           |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE                                                               | +   | -           | 24.342.733  | 24.342.733  |
| PAA120 | A.IV.1) Riserve da rivalutazioni                                                  | +   | -           | -           | -           |
| PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire                                     | +   | -           | -           | -           |
| PAA140 | A.IV.3) Contributi da reinvestire                                                 | +   | -           | -           | -           |
| PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti                   | +   | -           | -           | -           |
| PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse                                                           | +   | -           | 24.342.733  | 24.342.733  |
| PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE                                               | +   | -           | 14.214.732  | 14.214.732  |
| PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005                              | +   | -           | -           | -           |
| PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti  | +   | -           | -           | -           |
| PAA200 | A.V.3) Altro                                                                      | +   | -           | 14.214.732  | 14.214.732  |
| PAA210 | A.VI) UTILE (PERDITE) PORTATI A NUOVO                                             | +/- | -18.560.514 | -52.026.831 | -33.476.317 |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO                                                | +/- | -19.117.761 | -40.987.593 | -21.869.832 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI                                                       | +   | 2.735.583   | 3.717.792   | 982.209     |
| PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE                                           | +   | -           | -           | -           |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI                                                            | +   | 2.021.000   | 2.130.521   | 109.521     |
| 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                         | +   | -           | -           | -           |
| 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                                                                                       | + |  |  |  |  |  |  |  |
| 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                                                                                            | + |  |  |  |  |  |  |  |
| 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                                                                                           | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO                                                                                                    | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale                                                              | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA030 | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale                                                              | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA040 | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato                                                                                       | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA050 | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca                                                     | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA060 | D.II.5) Altri debiti v/Stato                                                                                            | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA                                                                            | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                                                        | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA090 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                      | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA100 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                      | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA110 | D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma                                                              | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA120 | D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                    | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI                                                                                                   | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                                                               | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                               | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR                                             | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                             | + |  |  |  |  |  |  |  |
| PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in                                       | + |  |  |  |  |  |  |  |

|        | compensazione                                                                                  |   |            |            |             |  |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------|------------|-------------|--|
| PDA210 | D.V.1.1) 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                                                                      | + | 50.463.247 | 52.091.226 | 1.627.979   |  |
| PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | + | -          | 44.552     | 44.552      |  |
| PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori                                                          | + | 50.463.247 | 52.046.674 | 1.583.427   |  |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE                                                            | + | 127        | 161        | 34          |  |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI                                                                         | + | 2.536.503  | 8.459.181  | 5.922.678   |  |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE                        | + | 4.501.645  | 6.129.952  | 1.628.307   |  |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI                                                                           | + | 3.840.972  | 5.236.682  | 1.395.710   |  |
| PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori                                                            | + | -          | -          | -           |  |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti                                                                    | + | 3.358.526  | 4.424.734  | 1.066.208   |  |
| PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie                                                         | + | -          | -          | -           |  |
| PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi                                                                   | + | 482.446    | 811.948    | 329.502     |  |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI                                                                    | + | 55.821.299 | 374.979    | -55.446.320 |  |
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI                                                                             | + | 37.177     | 374.979    | 337.802     |  |
| PEA010 | E.I.1) Ratei passivi                                                                           | + | 37.177     | 374.979    | 337.802     |  |
| PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                               | + | -          | -          | -           |  |
| PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI                                                                         | + | 55.784.122 | -          | -55.784.122 |  |
| PEA040 | E.II.1) Riscconti passivi                                                                      | + | 55.784.122 | -          | -55.784.122 |  |
| PEA050 | E.II.2) Riscconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                          | + | -          | -          | -           |  |
| PEZ999 | F) CONTI D'ORDINE                                                                              | + | -          | 672.041    | 672.041     |  |
| PFA000 | F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE                                                        | + | -          | -          | -           |  |
| PFA010 | F.II) DEPOSITI CAUZIONALI                                                                      | + | -          | -          | -           |  |
| PFA020 | F.III) BENI IN COMODATO                                                                        | + | -          | -          | -           |  |
| PFA030 | F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE                                                                     | + | -          | 672.041    | 672.041     |  |

Modello CE

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                           | 2014        | 2015        | Variazione |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
|        | A) Valore della produzione                                                                                                                |             |             |            |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio                                                                                                            |             |             |            |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale                                                                        | 164.118.848 | 222.540.314 | 57.774.049 |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                      | 160.577.867 | 218.921.676 | 58.343.809 |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                                                                       | 160.577.867 | 218.921.676 | 58.343.809 |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)                                                                                               | -           | -           | -          |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                            | 3.540.981   | 3.618.638   | -569.759   |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                     | 3.540.981   | 3.618.638   | -569.759   |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA          | 3.540.981   | 3.605.638   | -582.759   |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA    | -           | -           | -          |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                       | -           | -           | -          |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                               | -           | 13.000      | 13.000     |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                   | -           | -           | -          |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                                       | -           | -           | -          |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)                                                                              | -           | -           | -          |
| AA0150 | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                  | -           | -           | -          |
| AA0160 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                  | -           | -           | -          |
| AA0170 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                      | -           | -           | -          |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca                                                                                                 | -           | -           | -          |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                        | -           | -           | -          |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                     | -           | -           | -          |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca                                                                     | -           | -           | -          |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                | -           | -           | -          |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati                                                                                                  | -           | -           | -          |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                                                                    | -           | -1.634.890  | -1.634.890 |
| AA0250 | A.2.A) 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 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi                                            | -           | -           | -          |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                                    | -           | -           | -          |
| AA0280 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | -           | -           | -          |

|        |               |                                                                                                                           |           |           |          |   |
|--------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---|
| AA0290 | A.3.B)        | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati      | -         | -         | -        | - |
| AA0300 | A.3.C)        | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca privati                               | -         | -         | -        | - |
| 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, Contin. assistenziale                                                                       | -         | -         | -        | - |
| AA0400 | A.4.A.1.6)    | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                                                            | -         | -         | -        | - |
| AA0410 | A.4.A.1.7)    | Prestazioni termali                                                                                                       | -         | -         | -        | - |
| AA0420 | A.4.A.1.8)    | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                                                            | -         | -         | -        | - |
| AA0430 | A.4.A.1.9)    | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                       | 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                                                                                                 | 76.434    | 48.000    | -28.433  | - |
| AA0480 | A.4.A.3.3)    | Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)                                             | -         | -         | -        | - |
| AA0490 | A.4.A.3.4)    | Prestazioni di File F                                                                                                     | -         | -         | -        | - |
| AA0500 | A.4.A.3.5)    | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione                                                          | -         | -         | -        | - |
| AA0510 | A.4.A.3.6)    | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione                                                               | -         | -         | -        | - |
| AA0520 | A.4.A.3.7)    | Prestazioni termali Extraregione                                                                                          | -         | -         | -        | - |
| AA0530 | A.4.A.3.8)    | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione                                                               | -         | -         | -        | - |
| AA0540 | A.4.A.3.9)    | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione                                           | -         | -         | -        | - |
| AA0550 | A.4.A.3.10)   | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione                                                     | -         | -         | -        | - |
| AA0560 | A.4.A.3.11)   | Ricavi per differenziale tariffe TUC                                                                                      | -         | -         | -        | - |
| 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             | -         | -         | -        | - |

|               |               |                                                                                                                                                                |                  |                  |                  |   |
|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---|
| AA0600        | A.4.A.3.13)   | Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale                                                                             | -                | -                | -                | - |
| <b>AA0610</b> | <b>A.4.B)</b> | <b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/presidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | -                | -                | -                | - |
| 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/presidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)             | -                | -                | -                | - |
| <b>AA0660</b> | <b>A.4.C)</b> | <b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>                                                               | <b>1.047.080</b> | <b>739.408</b>   | <b>-307.672</b>  |   |
| <b>AA0670</b> | <b>A.4.D)</b> | <b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>                                                                                       | <b>1.588.900</b> | <b>2.916.908</b> | <b>1.328.009</b> |   |
| 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)                                                               | -                | -                | -                | - |
| <b>AA0750</b> | <b>A.5)</b>   | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                                                                           | <b>1.923.544</b> | <b>6.726.952</b> | <b>5.450.824</b> |   |
| <b>AA0760</b> | <b>A.5.A)</b> | <b>Rimborsi assicurativi</b>                                                                                                                                   | <b>96.902</b>    | <b>224.294</b>   | <b>127.392</b>   |   |
| <b>AA0770</b> | <b>A.5.B)</b> | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>                                                                                                                | <b>171.480</b>   | <b>350.438</b>   | <b>178.957</b>   |   |
| 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              |   |
| <b>AA0800</b> | <b>A.5.C)</b> | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                              | <b>421.337</b>   | <b>38.357</b>    | <b>-382.980</b>  |   |
| 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            |   |
| <b>AA0840</b> | <b>A.5.D)</b> | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>                                                                                                | <b>16.181</b>    | <b>410</b>       | <b>631.645</b>   |   |
| 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          |   |
| AA0870        | A.5.D.3)      | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici                                                                                        | 16.181           | 410              | -15.771          |   |
| <b>AA0880</b> | <b>A.5.E)</b> | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>                                                                                                                | <b>1.217.644</b> | <b>6.113.452</b> | <b>4.895.808</b> |   |
| 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                                                                                    | -                | -                | -                | - |

|        |            |                                                                                                               |             |             |            |
|--------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 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) | Uteriore 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)       | Partecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                  | 1.257.494   | 1.965.186   | 707.693    |
| AA0950 | A.6.A)     | Partecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.227.049   | 1.925.066   | 698.018    |
| AA0960 | A.6.B)     | Partecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                              | 30.445      | 40.120      | 9.675      |
| AA0970 | A.6.C)     | Partecipazione 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   | -           | -          |
| 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) | -      | - | -       | - |
| <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4)</b> | <b>Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                              | -      | - | -       | - |
| 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)                                                              | -      | - | -       | - |
| <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5)</b> | <b>Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                | -      | - | -       | - |
| 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                                                                               | -      | - | -       | - |
| <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6)</b> | <b>Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                  | -      | - | -       | - |
| 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                                                                               | -      | - | -       | - |
| <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7)</b> | <b>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                | 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) | -      | - | -       | - |
| <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8)</b> | <b>Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                 | -      | - | -       | - |
| 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)                                                              | -      | - | -       | - |
| <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9)</b> | <b>Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                | -      | - | -       | - |
| 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)   | <b>Acquisito prestazioni termali in convenzione</b>                                                                                                                           | -         | -         | -         | - |
| 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)   | <b>Acquisito prestazioni di trasporto sanitario</b>                                                                                                                           | 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)   | <b>Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                            | -         | -         | -         | - |
| 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)   | <b>Partecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>                                                                                                        | 1.348.246 | 2.607.641 | 1.259.395 | - |
| BA1210 | B.2.A.13.1) | Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                                                      | -         | 10.380    | 10.380    | - |
| BA1220 | B.2.A.13.2) | Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                                                                                     | 1.348.246 | 1.800.328 | 452.082   | - |
| BA1230 | B.2.A.13.3) | Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                  | -         | -         | -         | - |
| BA1240 | B.2.A.13.4) | Partecipazione 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) | Partecipazione 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) | Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro                                                                                                 | -         | 2.921     | 2.921     | - |
| BA1270 | B.2.A.13.7) | Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                     | -         | -         | -         | - |
| BA1280 | B.2.A.14)   | <b>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>                                                                                                                                | 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                                           | -                 | -                 | -                 | -        |
| <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15)</b> | <b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>               | <b>4.292.930</b>  | <b>2.651.719</b>  | <b>-1.641.210</b> | -        |
| BA1360        | B.2.A.15.1)      | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                        | -                 | -                 | -                 | -        |
| BA1370        | B.2.A.15.2)      | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                | -                 | -                 | -                 | -        |
| BA1380        | B.2.A.15.3)      | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                  | 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           | 365.599           | -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)                 | -                 | -                 | -                 | -        |
| <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16)</b> | <b>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                  | <b>4.707.279</b>  | <b>4.057.815</b>  | <b>-649.464</b>   | -        |
| 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                                                         | -                 | -                 | -                 | -        |
| <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17)</b> | <b>Costi per differenziale tariffe TUC</b>                                                                           | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b> |
| <b>BA1560</b> | <b>B.2.B)</b>    | <b>Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                              | <b>14.606.376</b> | <b>21.359.415</b> | <b>6.753.039</b>  | <b>-</b> |
| <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1)</b>  | <b>Servizi non sanitari</b>                                                                                          | <b>12.196.488</b> | <b>20.534.818</b> | <b>8.338.330</b>  | <b>-</b> |
| 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           | -        |

|        |               |                                                                                                             |           |           |            |
|--------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|
| 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                                                                                               | -         | -         | -          |

|               |               |                                                                         |            |             |            |  |  |  |  |
|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|--|--|--|--|
| <b>BA2010</b> | <b>B.4.B)</b> | <b>Canoni di noleggio</b>                                               |            |             |            |  |  |  |  |
| BA2020        | B.4.B.1)      | Canoni di noleggio - area sanitaria                                     | 3.159.655  | 3.914.825   | 755.170    |  |  |  |  |
| BA2030        | B.4.B.2)      | Canoni di noleggio - area non sanitaria                                 | 2.994.484  | 3.769.949   | 775.464    |  |  |  |  |
| BA2040        | B.4.C)        | Canoni di leasing                                                       | 165.170    | 144.876     | -20.294    |  |  |  |  |
| 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        | -             | <u>Totale Costo del personale</u>                                       | -          | -           | -          |  |  |  |  |
| BA2090        | B.5)          | Personale del ruolo sanitario                                           | 99.706.232 | 127.438.899 | 27.732.667 |  |  |  |  |
| BA2100        | B.5.A)        | Costo del personale dirigente ruolo sanitario                           | 83.800.886 | 108.746.147 | 24.945.262 |  |  |  |  |
| BA2110        | B.5.A.1)      | Costo del personale dirigente medico                                    | 43.931.101 | 58.354.404  | 14.423.303 |  |  |  |  |
| BA2120        | B.5.A.1.1)    | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato              | 41.942.259 | 54.787.386  | 12.845.128 |  |  |  |  |
| BA2130        | B.5.A.1.2)    | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                | 41.660.731 | 53.998.497  | 12.337.766 |  |  |  |  |
| BA2140        | B.5.A.1.3)    | Costo del personale dirigente medico - altro                            | 281.528    | 788.889     | 507.361    |  |  |  |  |
| BA2150        | B.5.A.2)      | Costo del personale dirigente non medico                                | -          | -           | -          |  |  |  |  |
| BA2160        | B.5.A.2.1)    | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato          | 1.988.842  | 3.567.017   | 1.578.176  |  |  |  |  |
| BA2170        | B.5.A.2.2)    | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato            | 1.988.842  | 3.517.749   | 1.528.907  |  |  |  |  |
| BA2180        | B.5.A.2.3)    | Costo del personale dirigente non medico - altro                        | -          | 49.268      | 49.268     |  |  |  |  |
| BA2190        | B.5.B)        | Costo del personale comparto ruolo sanitario                            | -          | -           | -          |  |  |  |  |
| BA2200        | B.5.B.1)      | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato      | 39.869.785 | 50.391.744  | 10.521.959 |  |  |  |  |
| BA2210        | B.5.B.2)      | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato        | 36.889.911 | 47.686.868  | 10.796.957 |  |  |  |  |
| BA2220        | B.5.B.3)      | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                    | 2.947.830  | 2.683.703   | -264.127   |  |  |  |  |
| BA2230        | B.6)          | Personale del ruolo professionale                                       | 32.044     | 21.172      | -10.872    |  |  |  |  |
| BA2240        | B.6.A)        | Costo del personale dirigente ruolo professionale                       | 282.590    | 339.072     | 56.482     |  |  |  |  |
| 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   | 220.662    | 255.464     | 34.803     |  |  |  |  |
| BA2270        | B.6.A.3)      | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro               | -          | -           | -          |  |  |  |  |
| BA2280        | B.6.B)        | Costo del personale comparto ruolo professionale                        | -          | -           | -          |  |  |  |  |
| BA2290        | B.6.B.1)      | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato  | 61.928     | 83.607      | 21.679     |  |  |  |  |
| BA2300        | B.6.B.2)      | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato    | 61.928     | 81.316      | 19.388     |  |  |  |  |
| BA2310        | B.6.B.3)      | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                | -          | 2.291       | 2.291      |  |  |  |  |
| BA2320        | B.7)          | Personale del ruolo tecnico                                             | -          | -           | -          |  |  |  |  |
| BA2330        | B.7.A)        | Costo del personale dirigente ruolo tecnico                             | 12.187.153 | 14.450.996  | 2.263.843  |  |  |  |  |
| 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         | 54.602     | 64.820      | 10.218     |  |  |  |  |
| BA2360        | B.7.A.3)      | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                     | -          | -           | -          |  |  |  |  |
| BA2370        | B.7.B)        | Costo del personale comparto ruolo tecnico                              | -          | -           | -          |  |  |  |  |
| BA2380        | B.7.B.1)      | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato        | 12.132.551 | 14.386.176  | 2.253.625  |  |  |  |  |
|               |               |                                                                         | 11.981.528 | 13.912.699  | 1.931.172  |  |  |  |  |

|        |           |                                                                                         |           |            |            |
|--------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| 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 (SUMA)                                           | -         | -          | -          |

| 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                                                              |             |             |            |   |
| BA2840 | B.16.D.2) | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PL/SMCA                                                              | 185.392     | 365.679     | 180.287    | - |
| BA2850 | B.16.D.3) | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sunai                                                             | -           | -           | -          | - |
| BA2860 | B.16.D.4) | Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica                                                          | -           | -           | -          | - |
| BA2870 | B.16.D.5) | Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica                                                      | -           | -           | -          | - |
| BA2880 | B.16.D.6) | Acc. Rinnovi contratti: comparto                                                                  | -           | -           | -          | - |
| BA2890 | B.16.D.7) | Altri accantonamenti                                                                              | -           | 686.095     | 686.095    | - |
| BZ9999 |           | Totale costi della produzione (B)                                                                 | 188.697.308 | 264.015.194 | 75.317.886 | - |
|        | C)        | Proventi e oneri finanziari                                                                       | -           | -           | -          | - |
| CA0010 | C.1)      | Interessi attivi                                                                                  |             |             |            |   |
| CA0020 | C.1.A)    | Interessi attivi su c/tesoreria unica                                                             | 329         | 193         | -137       | - |
| CA0030 | C.1.B)    | Interessi attivi su c/c postali e bancari                                                         |             |             |            |   |
| CA0040 | C.1.C)    | Altri interessi attivi                                                                            | 329         | 193         | -137       | - |
| CA0050 | C.2)      | Altri proventi                                                                                    | -           | -           | -          | - |
| CA0060 | C.2.A)    | Proventi da partecipazioni                                                                        | -           | -           | -          | - |
| CA0070 | C.2.B)    | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                    | -           | -           | -          | - |
| CA0080 | C.2.C)    | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni                                     | -           | -           | -          | - |
| CA0090 | C.2.D)    | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti                                                  | -           | -           | -          | - |
| CA0100 | C.2.E)    | Utili su cambi                                                                                    | -           | -           | -          | - |
| CA0110 | C.3)      | Interessi passivi                                                                                 |             |             |            |   |
| CA0120 | C.3.A)    | Interessi passivi su anticipazioni di cassa                                                       | 243.958     | 240.339     | -3.619     | - |
| CA0130 | C.3.B)    | Interessi passivi su mutui                                                                        | -           | -           | -          | - |
| CA0140 | C.3.C)    | Altri interessi passivi                                                                           | -           | 124.278     | 124.278    | - |
| CA0150 | C.4)      | Altri oneri                                                                                       | 243.958     | 116.062     | -127.897   | - |
| CA0160 | C.4.A)    | Altri oneri finanziari                                                                            | -           | -           | -          | - |
| CA0170 | C.4.B)    | Perdite su cambi                                                                                  | -           | -           | -          | - |
| CZ9999 |           | Totale proventi e oneri finanziari (C)                                                            | -243.629    | -240.147    | 3.482      | - |
|        | D)        | Rettifiche di valore di attività finanziarie                                                      | -           | -           | -          | - |
| DA0010 | D.1)      | Rivalutazioni                                                                                     | -           | -           | -          | - |
| DA0020 | D.2)      | Svalutazioni                                                                                      | -           | -           | -          | - |
| DZ9999 |           | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)                                           | -           | -           | -          | - |

|        | E)           | Proventi e oneri straordinari                                                                   | -         | -         | -         |
|--------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| EA0010 | E.1)         | Proventi straordinari                                                                           | -         | -         | -         |
| 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 prestaz. 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)     | Insusistenze attive                                                                             | -         | -         | -         |
| EA0160 | E.1.B.3.1)   | Insusistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -         | -         | -         |
| EA0170 | E.1.B.3.2)   | Insusistenze attive v/terzi                                                                     | -         | -         | -         |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) | Insusistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                               | -         | -         | -         |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) | Insusistenze attive v/terzi relative al personale                                               | -         | -         | -         |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) | Insusistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                        | -         | -         | -         |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) | Insusistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                      | -         | -         | -         |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) | Insusistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati   | -         | -         | -         |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) | Insusistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                             | -         | -         | -         |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) | Altre insusistenze attive v/terzi                                                               | -         | -         | -         |
| EA0250 | E.1.B.4)     | Altri proventi straordinari                                                                     | -         | -         | -         |
| EA0260 | E.2)         | Oneri straordinari                                                                              | -         | 102       | 102       |
| EA0270 | E.2.A)       | Minusvalenze                                                                                    | 3.492.805 | 9.013.924 | 5.521.119 |
| EA0280 | E.2.B)       | Altri oneri straordinari                                                                        | 208.248   | -         | -208.248  |
| EA0290 | E.2.B.1)     | Oneri tributari da esercizi precedenti                                                          | 3.284.557 | 9.013.924 | 5.729.368 |
| 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 - d/igenza medica                                  | 898.572     | 46.383      | -852.190    |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) | Soprav. passive v/terzi relative al personale - d/igenza 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 (intramoenia)                                    | 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 |

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

Regione: Sardegna

Sede: Cagliari

**Verbale n. 42 del COLLEGIO SINDACALE del 13/07/2016**

In data 13/07/2016 alle ore 9:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**PIERO SANNA RANDACCIO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**VALERIO AMICI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**GIANLUIGI GALLETTA**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**FRANCESCA NOCERA**

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

**FRANCO PINNA**

Presente

Partecipa alla riunione

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

Verbalizzazione relazione al bilancio

Verbalizzazione verifica di cassa

Verifica pagamento debiti commerciali mese di maggio 2016

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| <b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b> |
|                                                   |

|                                                    |
|----------------------------------------------------|
| <b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b> |
|                                                    |

|                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13:00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

La revisione del bilancio ha comportato l'utilizzo di un maggior termine per la redazione della relazione in virtù di diverse modifiche formali e non sostanziali sui documenti di bilancio.

## BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

Regione Sardegna

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2015

In data 13/07/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2015.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Francesca Nocera, Valerio Amici, Gianluigi Galletta, Franco Pinna e Piero Sanna Randaccio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 971

del 31/05/2016, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 14/06/2016

con nota prot. n. PG/2016/13244 del 14/06/2016 e, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011, è composto da:

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

Il bilancio evidenzia una perdita di € 40.987.593,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 21.869.833,00, pari al 114 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2015, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

| <b>Stato Patrimoniale</b> | <b>Bilancio di esercizio (2014)</b> | <b>Bilancio d'esercizio 2015</b> | <b>Differenza</b> |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni          | € 66.564.674,00                     | € 100.361.366,00                 | € 33.796.692,00   |
| Attivo circolante         | € 82.432.962,00                     | € 73.379.610,00                  | € -9.053.352,00   |
| Ratei e risconti          | € 1.982.542,00                      | € 6.571.760,00                   | € 4.589.218,00    |
| <b>Totale attivo</b>      | € 150.980.178,00                    | € 180.312.736,00                 | € 29.332.558,00   |
| Patrimonio netto          | € 28.765.234,00                     | € 65.966.225,00                  | € 37.200.991,00   |
| Fondi                     | € 2.735.583,00                      | € 3.717.792,00                   | € 982.209,00      |
| T.F.R.                    | € 0,00                              | € 0,00                           | € 0,00            |
| Debiti                    | € 63.658.062,00                     | € 110.253.741,00                 | € 46.595.679,00   |
| Ratei e risconti          | € 55.821.299,00                     | € 374.979,00                     | € -55.446.320,00  |
| <b>Totale passivo</b>     | € 150.980.178,00                    | € 180.312.737,00                 | € 29.332.559,00   |
| <b>Conti d'ordine</b>     | € 672.041,00                        |                                  | € -672.041,00     |

| <b>Conto economico</b>                           | <b>Bilancio di esercizio ( 2014 )</b> | <b>Bilancio di esercizio 2015</b> | <b>Differenza</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Valore della produzione                          | € 174.808.171,00                      | € 240.111.457,00                  | € 65.303.286,00   |
| Costo della produzione                           | € 188.697.308,00                      | € 264.015.194,00                  | € 75.317.886,00   |
| <b>Differenza</b>                                | € -13.889.137,00                      | € -23.903.737,00                  | € -10.014.600,00  |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -243.629,00                         | € -240.147,00                     | € 3.482,00        |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- |                                       |                                   | € 0,00            |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € -2.785.699,00                       | € -8.052.659,00                   | € -5.266.960,00   |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € -16.918.465,00                      | € -32.196.543,00                  | € -15.278.078,00  |
| Imposte dell'esercizio                           | € 2.199.295,00                        | € 8.791.050,00                    | € 6.591.755,00    |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | € -19.117.760,00                      | € -40.987.593,00                  | € -21.869.833,00  |

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2015 e relativo bilancio d'esercizio:

| Conto economico                                  | Bilancio di previsione ( 2015 ) | Bilancio di esercizio 2015 | Differenza       |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| Valore della produzione                          | € 178.943.000,00                | € 240.109.000,00           | € 61.166.000,00  |
| Costo della produzione                           | € 202.108.000,00                | € 264.012.000,00           | € 61.904.000,00  |
| <b>Differenza</b>                                | € -23.165.000,00                | € -23.903.000,00           | € -738.000,00    |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -331.000,00                   | € -240.000,00              | € 91.000,00      |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- |                                 |                            | € 0,00           |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 0,00                          | € -8.055.000,00            | € -8.055.000,00  |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € -23.496.000,00                | € -32.198.000,00           | € -8.702.000,00  |
| Imposte dell'esercizio                           | € 6.905.000,00                  | € 8.791.000,00             | € 1.886.000,00   |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | € -30.401.000,00                | € -40.989.000,00           | € -10.588.000,00 |

|                                               |                        |
|-----------------------------------------------|------------------------|
| <b>Patrimonio netto</b>                       | <b>€ 65.966.225,00</b> |
| Fondo di dotazione                            | € 66.433.509,00        |
| Finanziamenti per investimenti                | € 53.989.675,00        |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti |                        |
| Contributi per ripiani perdite                | € 14.214.732,00        |
| Riserve di rivalutazione                      |                        |
| Altre riserve                                 | € 24.342.733,00        |
| Utili (perdite) portati a nuovo               | € -52.026.831,00       |
| Utile (perdita) d'esercizio                   | € -40.987.593,00       |

La perdita di € 40.987.593,00

|                                        |                                                                                                                                |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> 1) | Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2015 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 2) | Riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;                                                                 |

☒ 3)

Non vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

l'incorporazione dei due nuovi presidi ospedalieri del Microcitemico e dell'Oncologico, provenienti dalla ASL 8, hanno incrementato la perdita di esercizio del 2015.

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

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.9, alla circolare n. 27 del 25.6.01, alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 118, recante "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" (nel seguito D. Lgs. n. 118/2011).

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

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

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

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

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

## IMMOBILIZZAZIONI

### **Immateriali**

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

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

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

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

si tratta di licenze software la cui utilità verrà sfruttata per più esercizi.

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

### **Materiali**

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

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

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

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

L'Azienda non ha effettuato un inventario fisico periodico (dal 2016 in fase di ultimazione) e non ha un flusso informativo adeguato ad accertare l'effettiva disponibilità dei beni aziendali e lo stato di conservazione degli stessi. Tale situazione incrementa significativamente il rischio di disallineamenti fra i dati contabili e l'esistenza e lo stato di conservazione fisica dei beni. Tuttavia, il ricalcolo degli ammortamenti e dei correlati contributi in conto capitale effettuato extra-contabilmente è corretto e concorda con la contabilità generale.

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

### **Finanziarie**

#### *Crediti finanziari*

Non presenti

#### *Altri titoli*

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

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Rimanenze**

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

L'Azienda ha una procedura di inventario fisico periodico annuale dei beni disponibili presso i reparti; trimestralmente vengono eseguite verifiche a campione su singoli reparti. Tale circostanza diminuisce significativamente il rischio di sovrastima dei consumi della Farmacia.

### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

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

La stratificazione dei crediti verso la RAS è stata depurata delle partite non più riconosciute perché inerenti crediti prescritti che sono stati stralciati secondo specifica individuazione da parte della stessa Ras con determina numero 6282 del 29 febbraio 2016. Le altre partite creditorie verso le diverse aziende sanitarie regionali non sono state ancora riconciliate, pur avendo avuto inizio l'attività di analisi e "certificazione" dei crediti con la stessa RAS al fine di giungere alla risoluzione delle partite creditorie pendenti verso le aziende sanitarie cosiddette "intercompany". Neanche l'attività di circolarizzazione "intercompany" ha avuto esito positivo, pertanto il rischio è che i saldi contabili dei crediti verso altre aziende sanitarie includano errori anche significativi dovuti alla reale esigibilità degli stessi con rischi potenziali di insussistenze latenti dell'attivo o del passivo non rilevate; i differenziali dei saldi di tali partite potranno trovare adeguata copertura solo in sede di transazione oppure con successivo consolidamento da parte della Regione.

Il fondo svalutazione crediti è immutato rispetto al valore del 2014 per euro 867.855 ed è stato misurato analiticamente in funzione del rischio esigibilità dei crediti verso altri soggetti, prevalentemente privati, il cui ammontare è diminuito ad un valore al netto del fondo di euro 1.308.298.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non presente.

#### **Disponibilità liquide**

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

SI - Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze sui c/c postali.

#### **Ratei e risconti attivi**

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

#### **Fondi per rischi e oneri**

La Regione non ha verificato lo stato di adeguatezza.

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

L'Azienda non dispone di un sistema efficiente ed affidabile per il monitoraggio e la valutazione dello stato del contenzioso e per la stima delle passività potenziali che potrebbero conseguire soprattutto per la "mal practice" sanitaria, ma anche per le diverse cause legali attualmente in corso. Tuttavia il rischio di un'errata stima dell'accantonamento e della consistenza del fondo rischi a fronte dei rischi a cui l'Azienda è sottoposta, viene calmierato attraverso la copertura della franchigia di 160.000 per evento probabile non coperta dall'assicurazione RCT, la copertura di oneri processuali diversi pari alla media delle spese sostenute nell'ultimo triennio, la copertura degli interessi di mora ex D. Lgs. 231/2002 e la copertura di altri rischi residuali specificatamente individuati.

## Trattamento di fine rapporto

### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità alle norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

### TFR personale dipendente:

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

Casistica non presente.

## Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

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

Si evidenzia il significativo aumento dei debiti verso altre aziende sanitarie mentre i debiti verso fornitori sono per lo più costanti rispetto all'esercizio precedente con un incremento di 1,6M€. L'Azienda nel corso dell'esercizio 2015, pur non rispettando gli ordinari termini legali di scadenza per via delle insufficienti rimesse mensili della RAS, ha comunque assolto i propri debiti correnti con un ritardo medio ridotto a 60 giorni; dato che a fine esercizio 2015 primi mesi del 2016 è incrementato per via dell'accorpamento dei due presidi ospedalieri.

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

Per quanto concerne l'anzianità delle poste contabili debitorie si consta che fanno riferimento prevalentemente ai rapporti con gli enti pubblici, la RAS ed altre aziende sanitarie.

## Ratei e risconti passivi

Riguardano costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

## Conti d'ordine SI

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

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| Canoni leasing ancora da pagare |              |
| Depositi cauzionali             |              |
| Beni in comodato                |              |
| Altri conti d'ordine            | € 672.041,00 |
| TOTALE                          | € 672.041,00 |

(Eventuali annotazioni)

Si riferiscono agli impegni per la quota capitale sul project financing inerente i due presidi ospedalieri incorporati.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione si attesta a 240M€, con un rilevante aumento di 65 M€ rispetto all'esercizio precedente, in virtù soprattutto dell'incorporazione dei due presidi ospedalieri e della contribuzione regionale attribuita con DGR 67/21 del 29.12.2015.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Costo del personale

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Personale ruolo sanitario</b>      | € 108.746.148,00 |
| Dirigenza                             | € 58.353.750,00  |
| Comparto                              | € 50.392.398,00  |
| <b>Personale ruolo professionale</b>  | € 339.071,00     |
| Dirigenza                             | € 255.464,00     |
| Comparto                              | € 83.607,00      |
| <b>Personale ruolo tecnico</b>        | € 14.450.996,00  |
| Dirigenza                             | € 64.820,00      |
| Comparto                              | € 14.386.176,00  |
| <b>Personale ruolo amministrativo</b> | € 3.902.684,00   |
| Dirigenza                             | € 599.413,00     |
| Comparto                              | € 3.303.271,00   |
| <b>Totale generale</b>                | € 127.438.899,00 |

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

Non è presente tale casistica.

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

Nel corso del 2015 la Dotazione Organica dell'AOB ha subito un incremento del numero di dipendenti a seguito dell'accorpamento dei PP.OO. Businco e Microcitemico a decorrere dal 01/07/2015.

Il processo di accorpamento ha determinato (giusta deliberazione n.485 del 16/03/2016) un incremento di n. 1028 posti rispetto

alla dotazione organica dell'AO Brotzu.

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

La carenza di personale ha trovato copertura con l'utilizzo del fondo per il trattamento accessorio del comparto (-293.956 ) e con il ricorso alla cooperativa di servizi che ammonta a € 2.693.542,41 Iva compresa.

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

Nessuna.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Nessuno.

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

Nessuna.

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

Nessuno.

- *Altre problematiche:*

#### **Mobilità passiva**

|         |  |
|---------|--|
| Importo |  |
|---------|--|

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

## Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 31.253.579,00 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale  
(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)

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

## Convenzioni esterne

|         |  |
|---------|--|
| Importo |  |
|---------|--|

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

## Altri costi per acquisti di beni e servizi

|         |  |
|---------|--|
| Importo |  |
|---------|--|

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

Si rileva il forte incremento dei costi per beni e servizi per l'incorporazione dei due presidi ospedalieri.

## Ammortamento immobilizzazioni

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Importo (A+B)   | € 8.797.929,00 |
| Immateriali (A) | € 282.312,00   |
| Materiali (B)   | € 8.515.617,00 |

Eventuali annotazioni

## Proventi e oneri finanziari

|          |               |
|----------|---------------|
| Proventi | € 193,00      |
| Oneri    | € 240.339,00  |
| TOTALE   | € -240.146,00 |

Eventuali annotazioni

#### Rettifiche di valore di attività finanziarie

|               |        |
|---------------|--------|
| Rivalutazioni |        |
| Svalutazioni  |        |
| TOTALE        | € 0,00 |

Eventuali annotazioni

#### Proventi e oneri straordinari

|          |                 |
|----------|-----------------|
| Proventi | € 961.265,00    |
| Oneri    | € 9.013.924,00  |
| TOTALE   | € -8.052.659,00 |

Eventuali annotazioni

Si rilevano gli oneri dovuti agli stralci delle posizioni creditorie verso la Ras per lo più su partite prescritte.

#### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

*(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ired)*

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

|          |                |
|----------|----------------|
| I.R.A.P. | € 8.740.033,00 |
| I.R.E.S. | € 51.017,00    |

#### Principio di competenza

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

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

### Attività amministrativo contabile

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

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

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

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

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

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

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

| Categoria              | Tipologia                                                                                                                                                                   |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Questioni contrattuali | Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale                                                                                                                 |
| Oss:                   | Prosegue il ricorso all'istituto della proroga nelle more della definizione delle gare regionali per l'acquisizione dei beni e servizi.                                     |
| Personale              | Irregolarità in materia di attività intra-moenia                                                                                                                            |
| Oss:                   | Non è stata ancora completata la specifica determinazione dei costi inerenti l'attività intra-moenia per la conseguente e corretta determinazione della tariffa applicabile |

### Contenzioso legale

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

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

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

che i legali non hanno fornito risposte su un giudizio prognostico circa l'esito delle cause ancora pendenti nell'esercizio 2015 e nessuno di essi ha potuto indicare un dato certo secondo il criterio del più probabile rischio.

Il Collegio

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

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

**Osservazioni**

## VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

Regione Sardegna

### VERIFICA DI CASSA AL 28/06/2016

In data 28/06/2016 alle ore 9,30 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:  
Francesca Nocera

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 28/06/2016, con le seguenti risultanze:

#### SITUAZIONE Azienda al 31/03/2016

|                               |     |            |    |            |                 |
|-------------------------------|-----|------------|----|------------|-----------------|
| SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01 |     |            |    |            | € 29.329.082,02 |
| REVERSALI EMESSE              | dal | 01/01/2016 | al | 31/03/2016 | € 67.324.701,33 |
| MANDATI                       | dal | 01/01/2016 | al | 31/03/2016 | € 68.813.614,68 |
| SALDO AZIENDA                 |     |            |    |            | € 27.840.168,67 |

#### SITUAZIONE istituto cassiere al 31/03/2016

|                                  |    |            |                 |
|----------------------------------|----|------------|-----------------|
| FONDO DI CASSA AL 01.01          |    |            | € 29.329.082,02 |
| RISCOSSIONI                      |    |            | € 69.132.831,02 |
| PAGAMENTI                        |    |            | € 65.257.730,55 |
| SALDO CASSIERE                   | al | 31/12/2016 | € 33.204.182,49 |
| SALDO AZIENDA                    | al | 31/12/2016 | € 27.840.168,67 |
| DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE |    |            | € 5.364.013,82  |

#### Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

|                         |  |                |
|-------------------------|--|----------------|
| REVERSALI DA RISCOUTERE |  |                |
| REVERSALI DA EMETTERE   |  | € 1.808.129,69 |
| MANDATI DA PAGARE       |  | € 3.560.182,48 |
| MANDATI DA EMETTERE     |  | € -4.298,33    |
| TOTALE                  |  | € 5.364.013,84 |

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

|  | N. Mandato | Data       | Oggetto                                           | Importo      | Osservazioni |
|--|------------|------------|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
|  | 184        | 05/01/2016 | SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE AMBIENTALE BROTZ | € 175.488,05 | Si           |
|  | 292        | 14/01/2016 | ONORARIO TECNICO VARIANTE PROGETTO                | € 7.517,32   | No           |
|  | 231        | 11/01/2016 | MONITOR DATEX PER S.C. ANIMAZIONE                 | € 8.638,04   | Si           |
|  | 330        | 20/01/2016 | SERVIZI DI SUPPORTO INFERMIERISTICO               | € 53.779,28  | Si           |
|  | 411        | 27/01/2016 | LETTI DEGENZA PER STROKE UNIT                     | € 38.587,00  | Si           |
|  | 632        | 02/02/2016 | FORNITURA SPECIALITA' MEDICINALI                  | € 142.865,64 | Si           |
|  | 720        | 05/02/2016 | SERVIZI DI FRONT OFFICE/BACK OFFICE               | € 24.752,80  | Si           |
|  | 946        | 22/02/2016 | REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI INTEGRATI           | € 558.250,00 | No           |
|  | 1149       | 02/03/2016 | SERVIZIO DI LAVANOLO                              | € 75.856,55  | Si           |
|  | 1201       | 07/03/2016 | PROTESI AORTICO BIFORCATA INCRAFT                 | € 10.920,00  | Si           |
|  | 1209       | 07/03/2016 | ACQUISTO DI PROTESI VASCOLARI                     | € 49.940,80  | Si           |

Note:

Si segnala che i pagamenti delle fatture segnalate è stato effettuato oltre i 30 giorni.

Si precisa che nella colonna importo è stato inserito il corrispettivo al lordo dell'Iva, trattenuta e versata direttamente dall'Ente.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

|  | N. Reversale | Data       | Oggetto                                         | Importo      | Osservazioni |
|--|--------------|------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
|  | 4            | 11/01/2016 | PRESTAZIONE IMMUNOEMATOLOGICA 1° e 2° TRIM. '15 | € 139.295,90 | No           |
|  | 7            | 12/01/2016 | PRESTAZIONE IMMUNOEMATOLOGICA 1° e 2° TRIM. '15 | € 29.007,61  | No           |
|  | 32           | 15/03/2016 | PRESTAZIONE IMMUNOEMATOLOGICA 3° TRIM. '15      | € 15.980,12  | No           |

Note:

Situazione Tesoreria unica:

|  | Data       | Numero conto | Fruttifero/Infruttifero | Disponibilità   |
|--|------------|--------------|-------------------------|-----------------|
|  | 31/12/2016 | 306204       | Infruttifero            | € 33.495.838,63 |

Anticipazioni di Tesoreria:

|  | Estremi atti | Limite massimo | Importo attuale utilizzato |
|--|--------------|----------------|----------------------------|
|  |              |                |                            |

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

|  | Periodo di riferimento | Data versamento | Denominazione ente       | Importo         |
|--|------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|  | GENNAIO 2016           | 16/02/2016      | ERARIO                   | € 2.826.054,22  |
|  | GENNAIO 2016           | 16/02/2016      | INPS                     | € 12.108,00     |
|  | GENNAIO 2016           | 16/02/2016      | REGIONI                  | € 945.022,94    |
|  | GENNAIO 2016           | 16/02/2016      | TRIBUTI LOCALI           | € 257.071,47    |
|  | GENNAIO 2016           | 16/02/2016      | ALTRI ENTI PREVIDENZIALI | € 3.471.513,95  |
|  | GENNAIO 2016           | 16/02/2016      | INAIL                    | € 171.031,28    |
|  | FEBBRAIO 2016          | 16/03/2016      | ERARIO                   | € 3.009.085,49  |
|  | FEBBRAIO 2016          | 16/03/2016      | INPS                     | € 12.026,00     |
|  | FEBBRAIO 2016          | 16/03/2016      | REGIONI                  | € 939.339,08    |
|  | FEBBRAIO 2016          | 16/03/2016      | ALTRI ENTI PREVIDENZIALI | € 3.493.571,59  |
|  | FEBBRAIO 2016          | 16/03/2016      | INAIL                    | € 57.114,94     |
|  | MARZO 2016             | 18/04/2016      | ERARIO                   | € 2.838.105,13  |
|  | MARZO 2016             | 18/04/2016      | INPS                     | € 12.407,00     |
|  | MARZO 2016             | 18/04/2016      | REGIONI                  | € 947.509,93    |
|  | MARZO 2016             | 18/04/2016      | TRIBUTI LOCALI           | € 64.414,74     |
|  | MARZO 2016             | 18/04/2016      | ALTRI ENTI PREVIDENZIALI | € 3.555.674,99  |
|  | FEBBRAIO 2016          | 16/03/2016      | TRIBUTI LOCALI           | € 43.261,60     |
|  | Totale :               |                 |                          | € 22.655.312,35 |

Versamenti IRPEF: € 6.446.755,14

Versamenti IVA: € 2.188.153,89

Eventuali ulteriori osservazioni:

Si segnala che tra i versamenti Iva € 2.154.965,22 si riferiscono all'Iva sullo split payment.



## VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente: AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

Regione: Sardegna

Data Verbale: 28/06/2016

Fatture elettroniche dal 01/01/2016 al 31/05/2016:

| Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (aggiornati al 09/06/2016) |                 | Dati dichiarati dall'Ente: |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| Importo fatture ricevute:                                                          | € 62.570.684,75 | Importo fatture ricevute:  | € 60.798.769,29 |
| Numero fatture ricevute:                                                           | 9.532           | Numero fatture ricevute:   | 9.128           |
| Importo fatture pagate:                                                            | € 21.298.657,73 | Importo fatture pagate:    | € 23.681.953,29 |
| Numero fatture pagate:                                                             | 3.180           | Numero fatture pagate:     | 4.312           |

Fatture cartacee dal 01/01/2016 al 31/05/2016:

| Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (aggiornati al 09/06/2016) |              | Dati dichiarati dall'Ente: |              |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Importo fatture ricevute:                                                          | € 17.182,75  | Importo fatture ricevute:  | € 521.962,73 |
| Numero fatture ricevute:                                                           | 6            | Numero fatture ricevute:   | 75           |
| Importo fatture pagate:                                                            | € 352.922,44 | Importo fatture pagate:    | € 189.734,17 |
| Numero fatture pagate:                                                             | 49           | Numero fatture pagate:     | 24           |

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

| Dati dichiarati dall'Ente:                               |       |
|----------------------------------------------------------|-------|
| Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre): | 74,89 |
| Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre): | 58,72 |
| Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre): | 30,11 |
| Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre): | 37,16 |
| Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2015):       | 54,26 |

**Osservazioni del Collegio/Sindaco**

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

PIERO SANNA RANDACCIO \_\_\_\_\_

VALERIO AMICI \_\_\_\_\_

GIANLUIGI GALLETTA \_\_\_\_\_

FRANCESCA NOCERA \_\_\_\_\_

FRANCO PINNA \_\_\_\_\_