

Deliberazione n. 563

Adottata dal Commissario Straordinario in data 14.05.2021

OGGETTO: Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2019

PDEL/2021 - 627

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire da 14.05.2021 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

Il Commissario Straordinario Dott. Paolo Cannas
Coadiuvato da
Direttore Amministrativo Dott. Ennio Filigheddu
Direttore Sanitario Dott. Raimondo Pinna

S.S.D. Affari Generali Ufficio Delibere

PERRA LUISANNA (controfirmatario da PERRA LUISANNA)
Data: 2021-05-14 14:00:34 +0200

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico dell'Azienda Ospedaliera Brotzu

SI ☐ NO ☒

-
- SU** proposta della S.C. Contabilità, Bilancio e Controllo di Gestione
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 29/1 del 22.7.2014, "Adeguamento del sistema della contabilità economico-patrimoniale delle aziende sanitarie al Titolo II D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 34/23 del 7.7.2015, "Indirizzi in merito all'applicazione alle aziende sanitarie del Titolo II del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Legge Regionale 9 marzo 2015, n. 5, art. 29, comma 2" e relativi allegati;
- VISTA** la nota Ras n. 1963 del 31/01/2020, così come rettificata con la nota n. 2332 del 05/02/2020 relative alle indicazioni regionali in merito alla compilazione del modello ministeriale CE IV trimestre 2019;
- VISTA** la nota RAS prot. n. 3389 del 17/02/2020, con la quale sono state impartite istruzioni in merito alle attività propedeutiche alla chiusura dei bilanci 2019, ed in particolare, agli accantonamenti ai fondi rischi, all'utilizzo dei finanziamenti vincolati, alla circolarizzazione dei debiti e dei crediti;
- VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale n. 29/20 del 12/06/2020 "Attribuzione alle Aziende Sanitarie Regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2019";
- VISTA** la deliberazione n. 1024 del 16/07/2020 con la quale l'Azienda ha approvato il progetto di bilancio per l'esercizio 2019, trasmesso al Collegio dei Sindaci per l'approvazione, il quale, con verbale n. 10 del 29/07/2020, chiedeva ulteriori informazioni;

- PRESO ATTO** che in data 31/7/2020 il Collegio è cessato dall'incarico e che con delibera n. 1436 del 29/10/2020 è stato ricostituito a seguito delle nuove designazioni;
- RILEVATO CHE** in data 15/02/2021, il Presidente del Collegio ha rassegnato le dimissioni dall'incarico e che con deliberazione n. 371 del 31/03/2021 si è proceduto alla nomina del nuovo componente a seguito della designazione da parte del Ministero dell'economia e della finanza;
- DATO ATTO** - che il progetto di Bilancio per l'esercizio 2019 riapprovato con deliberazione n. 338 del 25/03.2021 è stato trasmesso al Collegio Sindacale per la redazione della relazione di propria competenza;
- che il Collegio Sindacale nella seduta del 06/05/2021 ha proceduto alla redazione della relazione al bilancio chiuso al 31/12/2019 ;
- PRESO ATTO** che il Bilancio dell'esercizio 2019, predisposto dal servizio competente, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, che, ai sensi di quanto disposto dall'allegato A della Deliberazione della Giunta Regionale n. 34/23 del 7.7.2015, è corredata dei modelli CE e SP (come aggiornati dal D.M. 24/05/2019), relativi all'esercizio in chiusura e a quello precedente;
- RILEVATO** inoltre che, ai sensi degli artt. 31 e 33 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, il Bilancio d'esercizio è altresì corredata della Relazione sulla gestione, e del prospetto SIOPE;
- RITENUTO** di dover approvare il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2019, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico (allegato A), Rendiconto Finanziario (allegato B) Nota Integrativa (allegato C), nonché dalla Relazione sulla gestione (allegato D), dal prospetto SIOPE (allegato E) e dai modelli di rilevazione CE e SP (allegato F), 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 espresse in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate:

- di approvare il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2019, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico (allegato A), Rendiconto Finanziario (allegato B), Nota Integrativa (allegato C), Relazione sulla gestione (allegato D), prospetto SIOPE (allegato E), nonché dai modelli di rilevazione CE e SP (allegato F), e dalla Relazione del Collegio Sindacale, tutti allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere la presente deliberazione all'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza sociale, per il controllo di cui all'art 29 bis della L.R. 10/2006.
-

Il Commissario Straordinario
Dott. Paolo Cannas

CANNAS PAOLO Firmato digitalmente da CANNAS
PAOLO
Data: 2021.05.14 13:59:39 +02'00'

Il Direttore Amministrativo
Dott. Ennio Filigheddu

FILIGHEDDU
ENNIO Firmato digitalmente da
FILIGHEDDU ENNIO
Data: 2021.05.14 09:59:01 +02'00'

Il Direttore Sanitario
Dott. Raimondo Pinna

PINNA
RAIMONDO Firmato digitalmente
da PINNA RAIMONDO
Data: 2021.05.14
13:36:19 +02'00'

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
					Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			156.515,66	178.505,81	- 21.990,15	-12,32%
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			156.515,66	178.505,81	- 21.990,15	-12,32%
II Immobilizzazioni materiali			196.126.760,93	189.761.650,48	6.365.110,45	3,35%
1) Terreni						
a) Terreni disponibili						
b) Terreni indisponibili						
2) Fabbricati			59.620.953,14	62.667.824,57	- 3.046.871,43	-4,86%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			1.399,97	5.911,96	- 4.511,99	-76,32%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			59.619.553,17	62.661.912,61	- 3.042.359,44	-4,86%
3) Impianti e macchinari			3.238.649,13	4.422.779,23	- 1.184.130,10	-26,77%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			8.309.854,20	7.612.000,65	697.853,55	9,17%
5) Mobili e arredi			240.915,61	276.665,16	- 35.749,55	-12,92%
6) Automezzi			6.562,50	10.937,50	- 4.375,00	-40,00%
7) Oggetti d'arte						
8) Altre immobilizzazioni materiali			536.737,95	505.728,03	31.009,92	6,13%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			124.173.088,40	114.265.715,34	9.907.373,06	8,67%
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)			196.283.276,59	189.940.156,29	6.343.120,30	3,34%
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze			20.354.325,67	17.286.460,98	3.067.864,69	17,75%
1) Rimanenze beni sanitari			19.810.986,00	16.814.451,28	2.996.534,72	17,82%
2) Rimanenze beni non sanitari			543.339,67	472.009,70	71.329,97	15,11%
3) Acconti per acquisti beni sanitari						
4) Acconti per acquisti beni non sanitari						
II Crediti			142.774.803,84	142.774.803,84	132.719.926,70	10.054.877,14 7,58%
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						
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			130.105.293,85	130.105.293,85	114.503.124,73	15.602.169,12 13,63%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			11.050.057,73	11.050.057,73	6.288.851,97	4.761.205,76 75,71%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			11.050.057,73	11.050.057,73	6.288.851,97	4.761.205,76 75,71%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			2.969.997,99	2.969.997,99	772.116,22	2.197.881,77 284,66%
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			8.080.059,74	8.080.059,74	5.516.735,75	2.563.323,99 46,46%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca						
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			119.055.236,12	119.055.236,12	108.214.272,76	10.840.963,36 10,02%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			105.707.852,05	105.707.852,05	107.354.738,23	- 1.646.886,18 -1,53%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione						
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			13.347.384,07	13.347.384,07	859.534,53	12.487.849,54 1452,86%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
3) Crediti v/Comuni						
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire			10.357.237,04	10.357.237,04	15.967.147,36	- 5.609.910,32 -35,13%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			10.098.945,93	10.098.945,93	15.687.677,07	- 5.588.731,14 -35,62%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			258.291,11	258.291,11	279.470,29	- 21.179,18 -7,58%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			38.638,17	38.638,17	38.638,17	- 0,00%
6) Crediti v/Erario			18.630,00	18.630,00	18.630,00	- 0,00%
7) Crediti v/altri			2.255.004,78	2.255.004,78	2.192.386,44	62.618,34 2,86%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni						
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni						

IV Disponibilità liquide	69.909.038,86	64.104.360,43	5.804.678,43	9,06%
1) Cassa	95.401,10	72.236,57	23.164,53	32,07%
2) Istituto Tesoriere	69.809.802,39	64.028.288,49	5.781.513,90	9,03%
3) Tesoreria Unica				
4) Conto corrente postale	3.835,37	3.835,37	-	0,00%
Totale B)	233.038.168,37	214.110.748,11	18.927.420,26	8,84%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
I Ratei attivi				
II Risconti attivi	4.075.720,56	1.835.106,18	2.240.614,38	122,10%
Totale C)	4.075.720,56	1.835.106,18	2.240.614,38	122,10%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	433.397.165,52	405.886.010,58	27.511.154,94	6,78%
D) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare				
2) Depositi cauzionali				
3) Beni in comodato				
4) Altri conti d'ordine				
Totale D)				

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			140.692.604,16	140.692.604,16	-	0,00%
II Finanziamenti per investimenti			180.010.808,38	170.708.676,93	9.302.131,45	5,45%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			11.821.491,63	12.864.212,67	- 1.042.721,04	-0,08
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			159.356.588,72	151.201.962,24	8.154.626,48	5,39%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti						
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			8.832.728,03	6.642.502,02	2.190.226,01	32,97%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			16.534.538,76	18.043.955,14	- 1.509.416,38	-8,37%
IV Altre riserve						
V Contributi per ripiano perdite			13.347.384,07	859.534,53	12.487.849,54	1452,86%
VI Utili (perdite) portati a nuovo			- 13.347.384,50	- 19.630.524,01	6.283.139,51	-32,01%
VII Utile (perdita) dell'esercizio			942.691,41	- 4.112.438,42	5.055.129,83	-122,92%
Totale A)			338.180.642,28	306.561.808,33	31.618.833,95	10,31%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite						
2) Fondi per rischi			3.397.545,12	4.989.893,75	- 1.592.348,63	-31,91%
3) Fondi da distribuire						
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			3.567.365,50	2.881.681,37	685.684,13	23,79%
5) Altri fondi oneri			1.605.296,19	3.980.820,41	- 2.375.524,22	-59,67%
Totale B)			8.570.206,81	11.852.395,53	- 3.282.188,72	-27,69%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità						
2) TFR personale dipendente						
Totale C)						
D) DEBITI						
1) Mutui passivi	1.533.156,59	1.178.065,10	2.711.221,69	4.202.486,91	- 1.491.265,22	-35,49%
2) Debiti v/Stato	14.065,00		14.065,00	-	14.065,00	100,00%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	128.050,22		128.050,22	128.050,22	-	0,00%
4) Debiti v/Comuni	397.756,53		397.756,53	397.923,20	- 166,67	-0,04%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	12.870.434,83		12.870.434,83	22.108.181,36	- 9.237.746,53	-41,78%
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	1.485.611,53		1.485.611,53	10.314.394,65	- 8.828.783,12	-85,60%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto						
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	11.384.823,30		11.384.823,30	11.793.786,71	- 408.963,41	-3,47%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione						
7) Debiti v/fornitori	34.214.232,43		34.214.232,43	33.506.819,15	707.413,28	2,11%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	161,36		161,36	161,36	-	0,00%
9) Debiti tributari	7.932.708,74		7.932.708,74	7.075.361,57	857.347,17	12,12%
10) Debiti v/altri finanziatori						
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	8.906.922,15		8.906.922,15	8.458.282,14	448.640,01	5,30%
12) Debiti v/altri	19.286.245,46		19.286.245,46	10.749.137,55	8.537.107,91	79,42%
Totale D)			86.461.798,41	86.626.403,46	- 164.605,05	-0,19%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			184.518,02	845.403,26	- 660.885,24	-78,17%
2) Risconti passivi						
Totale E)			184.518,02	845.403,26	- 660.885,24	-78,17%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			433.397.165,52	405.886.010,58	27.511.154,94	6,78%
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare						
2) Depositi cauzionali						
3) Beni in comodato						
4) Altri conti d'ordine						
Totale F)						

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	137.989.472,40	133.002.687,54	4.986.784,86	3,75%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	93.327.881,15	95.029.977,60	- 1.702.096,45	-1,79%
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	44.088.069,61	37.617.583,54	6.470.486,07	17,20%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.022.862,11	5.471.014,23	- 4.448.152,12	-81,30%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	42.508.674,67	31.355.030,83	11.153.643,84	35,57%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	275.000,00	258.000,00	17.000,00	6,59%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	279.532,83	399.359,80	- 119.826,97	-30,00%
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)				
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.000,00	134.178,68	- 132.178,68	-98,51%
c) Contributi in c/esercizio per ricerca	303.638,02	214.656,00	88.982,02	41,45%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) da Regione ed altri soggetti pubblici	88.000,00	214.656,00	- 126.656,00	-59,00%
4) da privati	215.638,02	-	215.638,02	100,00%
d) Contributi in c/esercizio da privati	269.883,62	140.470,40	129.413,22	92,13%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 4.621.121,41	- 4.048.721,10	- 572.400,31	14,14%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	752.290,92	412.149,53	340.141,39	82,53%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	214.982.487,94	208.812.835,83	6.169.652,11	2,95%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	211.198.213,05	204.864.757,56	6.333.455,49	3,09%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.957.772,38	2.898.892,32	58.880,06	2,03%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	826.502,51	1.049.185,95	- 222.683,44	-21,22%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.001.980,24	9.031.702,27	2.970.277,97	32,89%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.257.268,81	2.264.158,69	- 6.889,88	-0,30%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.138.878,35	8.754.865,35	384.013,00	4,39%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi	495.648,32	544.660,22	- 49.011,90	-9,00%
Totale A)	372.996.905,57	358.774.338,33	14.222.567,24	3,96%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	126.323.916,30	116.227.141,60	10.096.774,70	8,69%
a) Acquisti di beni sanitari	122.584.694,73	112.686.276,24	9.898.418,49	8,78%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.739.221,57	3.540.865,36	198.356,21	5,60%
2) Acquisti servizi sanitari	10.495.975,05	9.489.277,62	1.006.697,43	10,61%
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base				
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica				
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				
d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa				
e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				
f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				
g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				
h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F				
j) Acquisto prestazioni termali in convenzione				
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	501.918,12	644.694,84	- 142.776,72	-22,15%
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	112.227,84	- 112.227,84	-100,00%
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.264.377,12	2.195.469,04	68.908,08	3,14%
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	113.897,10	166.355,41	- 52.458,31	-31,53%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.793.462,56	2.131.853,02	661.609,54	31,03%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.822.320,15	4.238.677,47	583.642,68	13,77%
q) Costi per differenziale tariffe TUC				
3) Acquisti di servizi non sanitari	30.167.828,71	29.593.931,98	573.896,73	1,94%
a) Servizi non sanitari	26.389.942,13	27.161.818,60	- 771.876,47	-2,84%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.181.308,99	1.828.885,67	1.352.423,32	73,95%
c) Formazione	596.577,59	603.227,71	- 6.650,12	-1,10%
4) Manutenzione e riparazione	10.444.388,89	11.585.253,99	- 1.140.865,10	-9,85%
5) Godimento di beni di terzi	4.437.819,56	4.142.181,59	295.637,97	7,14%
6) Costi del personale	168.078.161,24	165.922.312,07	2.155.849,17	1,30%
a) personale dirigente medico	71.574.789,84	70.334.401,72	1.240.388,12	1,76%
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.755.048,63	5.448.126,92	306.921,71	5,63%
c) personale comparto ruolo sanitario	67.605.388,64	67.195.336,22	410.052,42	0,61%
d) personale dirigente altri ruoli	1.031.671,53	878.395,11	153.276,42	17,45%
c) personale comparto altri ruoli	22.111.262,60	22.066.052,10	45.210,50	0,20%
7) Oneri diversi di gestione	1.711.227,05	2.106.288,89	- 395.061,84	-18,76%
8) Ammortamenti	9.138.878,35	9.364.560,21	- 225.681,86	-2,41%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	109.288,50	172.161,67	- 62.873,17	-36,52%
b) Ammortamenti dei fabbricati	3.912.192,64	3.875.068,36	37.124,28	0,96%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.117.397,21	5.317.330,18	- 199.932,97	-3,76%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazione delle rimanenze	- 3.067.864,69	- 1.875.359,05	- 1.192.505,64	63,59%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 2.996.534,72	- 1.863.427,22	- 1.133.107,50	60,81%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 71.329,97	- 11.931,83	- 59.398,14	497,81%
11) Accantonamenti	3.270.062,97	5.915.057,28	- 2.644.994,31	-44,72%
a) Accantonamenti per rischi	657.504,08	1.801.447,85	- 1.143.943,77	-63,50%
b) Accantonamenti per premio operosità				
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.437.975,05	1.066.752,17	371.222,88	34,80%
d) Altri accantonamenti	1.174.583,84	3.046.857,26	- 1.872.273,42	-61,45%
Totale B)	361.000.393,43	352.470.646,18	8.529.747,25	2,42%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.996.512,14	6.303.692,15	5.692.819,99	90,31%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari				
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	144.263,57	194.561,82	- 50.298,25	-25,85%
Totale C)	- 144.263,57	- 194.561,82	50.298,25	-25,85%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale D)				

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.656.124,67	12.262.446,26	- 8.606.321,59	-70,18%
a) Plusvalenze				
b) Altri proventi straordinari	3.656.124,67	12.262.446,26	- 8.606.321,59	-70,18%
2) Oneri straordinari	2.996.490,47	10.999.945,23	- 8.003.454,76	-72,76%
a) Minusvalenze				
b) Altri oneri straordinari	2.996.490,47	10.999.945,23	- 8.003.454,76	-72,76%
Totale E)	659.634,20	1.262.501,03	- 602.866,83	-47,75%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	12.511.882,77	7.371.631,36	5.140.251,41	69,73%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	11.482.617,06	11.397.633,78	84.983,28	0,75%
a) IRAP relativa a personale dipendente	10.963.448,88	11.088.440,69	- 124.991,81	-1,13%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	323.477,69	158.557,46	164.920,23	104,01%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	195.690,49	150.635,63	45.054,86	29,91%
d) IRAP relativa ad attività commerciali				
2) IRES	86.574,30	86.436,00	138,30	0,16%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				
Totale Y)	11.569.191,36	11.484.069,78	85.121,58	0,74%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	942.691,41	- 4.112.438,42	5.055.129,83	-122,92%

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2019
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	942.691,41
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	3.912.192,64
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.117.397,21
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	109.288,50
	Ammortamenti	9.138.878,35
(+)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	4.621.121,41
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 2.430.895,40
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	2.190.226,01
(+)	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	3.270.062,97
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 6.552.251,69
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	- 3.282.188,72
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	8.989.607,05
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 166,67
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 9.237.746,53
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	707.413,28
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	857.347,17
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	448.640,01
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	7.059.907,69
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 660.885,24
(+)/(-)	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 extrafondi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 4.761.205,76
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	5.609.910,32
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 62.618,34
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 3.067.864,69
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	- 2.240.614,38
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	3.641.723,91
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 87.298,35
(-)	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	- 865.321,21
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 3.885,09
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 4.035.057,03
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 272.274,15
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 310.789,76
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 9.907.373,06
(+)	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	
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		- 15.481.998,65
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.646.886,18
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	- 12.487.849,54
(+)/(-)	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	5.602.489,06
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	18.770.989,05
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	4.112.438,42
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		17.644.953,17
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		5.804.678,43
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		5.804.678,43
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2019									
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale in fase di compilazione)									
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13	Personale a Tempo determinato 31/12/2018	Personale a Tempo determinato 31/12/2019
	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui Personale Part Time al 31/12/2019	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie		
RUOLO SANITARIO	2.291	101	2.211	91	26.601	74.958.293	25.909.102	207	212
Dirigenza	716	3	707,00	3,00	8.513	33.290.298	21.068.023	81	67
- Medico veterinaria	658	3	652	3	7.850	30.836.123	20.016.245	66	53
- Sanitaria	58		55		663	2.454.175	1.051.778	15	14
Comparto	1.575	98	1.504	88	18.088	41.667.995	4.841.079	126	145
- Categoria DS	49	1	35		446	699.791	296.818		
- Categoria D	1.506	95	1.458	88	17.490	40.652.611	4.517.225	126	145
- Categoria C	19	1	11		152	315.593	27.036		
- Categoria BS	1	1							
RUOLO PROFESSIONALE	7		9		94	268.818	69.149		
Dirigenza	3		5		46	169.209	67.840		
Livello dirigenziale	3		5		46	169.209	67.840		
Comparto	4		4		48	99.609	1.309		
- Categoria D	4		4		48	99.609	1.309		
RUOLO TECNICO	533	14	512	10	6.180	11.068.826	1.171.610	81	61
Dirigenza	1		1		12	45.397	27.383		
Livello dirigenziale	1		1		12	45.397	27.383		
Comparto	532	14	511	10	6.168	11.023.429	1.144.227	81	61
- Categoria DS									
- Categoria D	11	1	16		186	411.007	25.687	3	4
- Categoria C	35	1	25	1	347	704.493	91.727		
- Categoria BS	262	1	289	3	3.333	5.924.426	651.319	64	45
- Categoria B	145	4	115	3	1.478	2.642.020	276.982	14	12
- Categoria A	79	7	66	3	823	1.341.483	98.512		
RUOLO AMMINISTRATIVO	129		107	1	1.378	2.857.782	302.759	2	
Dirigenza	5		4		59	223.223	129.781		
Livello dirigenziale	5		4		59	223.223	129.781		
Comparto	124		103	1	1.319	2.634.559	172.978	2	
- Categoria DS	1		2		24	57.578	6.499		
- Categoria D	33		29		394	866.469	60.891	2	
- Categoria C	38		28	1	388	790.142	21.781		
- Categoria BS									
- Categoria B	46		39		465	842.309	62.091		
- Categoria A	6		5		48	78.061	21.716		

Le informazioni relative al personale dipendente di norma sono estratte dal conto annuale, ma a seguito dello spostamento della scadenza della redazione del conto annuale 2019 al 31/07/2020, i dati sono stati determinati con le stesse modalità previste per la redazione delle tabelle del conto annuale 2019. I dati relativi al 2018 sono quelli rilevati dal conto annuale 2018.

La tabella soprastante contiene i seguenti dati:

- Numero dipendenti a tempo indeterminato compilata con le modalità previste per la redazione della tabella t1 del conto annuale;
- Totale spese a carattere stipendiale e accessorie riepilogate dalle voci di spesa da inserire nella tabelle t12 e t13 del conto annuale;
- Numero dipendenti a tempo determinato al 31/12/2019 confrontato con il numero dei dipendenti a tempo determinato al 31/12/2018.

CATEGORIA	Uomini-anno 2018	Donne-anno 2018	Uomini-anno 2019	Donne-anno 2019
Medici	10,44	38,55	16,26	37,14
Dirigenti sanitari non medici	2,08	9,08	2,82	12,40
Ruolo sanitario - personale infermieristico	26,56	70,64	46,59	94,93
Ruolo sanitario - personale tecnico sanitario	0,00	3,41	0,32	2,59
Ruolo tecnico - comparto	13,30	33,34	24,04	36,50
Ruolo Amministrativo - comparto	0	0,42	0	0
TOTALE	52,38	155,44	90,04	183,57

La tabella soprastante contiene i dati: Uomini-anno e Donne-anno del personale a tempo determinato, compilata secondo i criteri per la tabella 2 del conto annuale.

Dati sull'occupazione al 31/12/2019				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	T1C Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti	T1A Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti	T1C Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti
RUOLO SANITARIO	10	1	5	1
Dirigenza	6	1	4	1
- Medico veterinaria	5	1	2	1
- Sanitaria	1		2	
Comparto	4		1	
- Categoria DS				
- Categoria D	4		1	
- Categoria C				
- Categoria BS				
RUOLO PROFESSIONALE	1		1	
Dirigenza	1		1	
Livello dirigenziale	1		1	
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO			3	
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto			3	
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C			1	
- Categoria BS			2	
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	3		2	
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	3		2	
- Categoria DS				
- Categoria D	2			
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B	1		2	
- Categoria A				

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

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2019
RUOLO SANITARIO	11		11	
Dirigenza	9		9	
Comparto	2		2	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

La tabella T1B nel conto annuale dell'Azienda Ospedaliera Brotzu non risulta compilata perché è riferita alle Aziende Sanitarie Universitarie. Il personale indicato nella tabella precedente è il personale universitario equiparato alla dirigenza sanitaria medica e non medica presente al 31/12 che ha prestato la propria attività presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu secondo la seguente articolazione: 2 dirigenti medici Ematologia e CTMO Buinco; 2 dirigenti medici Clinica di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza Cao; 1 dirigente medico Clinica Pediatrica e Malattie Rare Cao; 1 dirigente medico Neuroriabilitazione San Michele e 1 dirigente medico Nefrologia e Dialisi San Michele. 2 dirigenti sanitari non medici e 2 tecnici sanitari Laboratorio di Genetica e Genomica Cao

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno (anno 2018)	uomini-anno (anno 2019)
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno (anno 2018)	uomini-anno (anno 2019)
RUOLO SANITARIO	3,25	8
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	3,25	8
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	34,74	59,96
Dirigenza		
Comparto	34,74	59,96
RUOLO AMMINISTRATIVO	26,67	46,96
Dirigenza		
Comparto	26,67	46,96

Nella tabella precedente sono conteggiate col criterio uomini-anno con contratto di lavoro interinale, 8 infermieri da gennaio a metà marzo; 9 assistenti tecnici su 12 mesi; 22,33 ausiliari su 12 mesi; 0,33 autisti da novembre; 9,75 cuccinieri su 12 mesi; 9,79 magazzinieri su 12 mesi; 4 operai su 12 mesi; 4,75 OSS dal mese di agosto; 46,37 assistenti amministrativi su 12 mesi e 0,58 coadiuttori amministrativi dal mese di settembre

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2018	uomini-anno anno 2019
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								VALORE NETTO CONTABILE
		Costo Storico	Riv.ni	Sval.ni	Fondo Amm.to	Valore netto iniziale	Giroc.ti e riclass.ni	Riv.ni	Sval.ni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut.ni increm.ve	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Amm.ti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali:	3.442.492,66	-	-	3.263.986,85	178.505,81	-	-	-	87.298,35	-	-	-	109.288,50	156.515,66
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	393.596,00								87.298,35				109.288,50	
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.442.492,66			3.263.986,85	178.505,81				87.298,35				109.288,50	156.515,66
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	393.596,00								87.298,35				109.288,50	
AAA160	Migliorie su beni di terzi														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA180	Pubblicità														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.442.492,66	-	-	3.263.986,85	178.505,81	-	-	-	87.298,35	-	-	-	109.288,50	156.515,66
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	393.596,00								87.298,35				109.288,50	

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

Non sono stati rilevati per l'esercizio 2019 costi di impianto e di ampliamento.

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab. 3 - Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Non sono stati rilevati per l'esercizio 2019 costi di ricerca e sviluppo.

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

Tab. 4 - Dettaglio costi di pubblicità

Non sono stati rilevati per l'esercizio 2019 costi di pubblicità.

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si rilevano nell'anno 2019 acquisizioni pari a € 87.298. La tabella che segue riporta il dettaglio delle acquisizioni dell'esercizio:

DESCRIZIONE	IMPORTO
LICENZE MICROSOFT SERVER 2019 E SERVER CAL C/O TECNOLOGIE INFORMATICHE E SERVIZI INFORMATIVI (DELIB.1403/19)	30.612
DATABASE FLUORBETABEN INTEGRAZIONE SOFTWARE HERMES BRASS PER LA QUANTIFICAZIONE DEGLI ESAMI PET IN PAZIENTI CON SOSPETTA MALATTIA DI ALZHEIMER	18.241
LICENZE OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2019	15.640
VMWARE VSPHERE 6 STANDARD 1 PROCESSOR NEW	11.009
LICENZA SOFTWARE PER IL SISTEMA MATLAB -A102010501 (CDC 610120) FINANZIAMENTO FONDAZIONE DI SARDEGNA	4.880
MICROSOFT EXCEL 2019 GOV OLP 1LICENSE NL	4.307
LICENZE SOFTWARE	1.029
LICENZA OSIRIX MD	908
LICENZA PER CERTUS	489
PROGETTO "PSD FOR CARDIOVASCULAR DISEASES MICROSOFT WINDOWS 10 PROFESSIONAL 64BIT	183
TOTALE	87.298

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								VALORE NETTO CONTABILE
			Riv.ni	Sval.ni	Fondo Amm.to	Valore netto iniziale	Giroc.ti e riclass.ni	Riv.ni	Sval.ni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut.ni increm.ve	Interessi capit.	Dismissioni (valore netto)	Amm.ti	
AAA290	Terreni disponibili														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA300	Terreni indisponibili														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	61.274,45			55.362,49	5.911,96								4.511,99	1.399,97
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	16.777,00												4.511,99	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	109.893.629,89			47.231.717,28	62.661.912,61				865.321,21				3.907.680,65	59.619.553,17
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	81.683.503,26								865.321,21				3.907.680,65	
AAA380	Impianti e macchinari	66.000.426,91			61.577.647,68	4.422.779,23	1.252.723,00			3.885,09			1.252.723,00	1.188.015,19	3.238.649,13
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	31.381.013,22								3.885,09				1.188.015,19	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	21.197.628,99			13.585.628,34	7.612.000,65	91.406,85			4.035.057,03			91.406,85	3.337.203,48	8.309.854,20
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	20.347.004,13								4.035.057,03				3.337.203,48	
AAA440	Mobili e arredi	8.126.740,97			7.850.075,81	276.665,16	12.998,10			272.274,15			12.998,10	308.023,70	240.915,61
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.797.166,53								272.274,15				308.023,70	
AAA470	Automezzi	589.858,00			578.920,50	10.937,50								4.375,00	6.562,50
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	17.500,00												4.375,00	
AAA500	Oggetti d'arte														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	8.014.127,88			7.508.399,85	505.728,03	67.131,62			310.789,76			67.131,62	279.779,84	536.737,95
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.175.844,41								310.789,76				279.779,84	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	114.265.715,34				114.265.715,34	93.432,71			10.000.805,77					124.173.088,40
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	328.149.402,43	-	-	138.387.751,95	189.761.650,48	1.330.826,86			15.488.133,01	-	-	1.424.259,57	9.029.589,85	196.126.760,93
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	139.418.808,55								5.487.327,24				9.029.589,85	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nella voce Fabbricati (indisponibili) si rilevano acquisizioni pari a € 865.321 così come riportato nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
LAVORI DI RIMODULAZIONE FUNZIONALE DEL P.O. BUSINCO - ALA A E CORPO E DEL 3° PIANO E ALA A DEL 4° PIANO	257.927
LAVORI DI RIPRISTINO CONDIZIONI DI SICUREZZA DEL CORPO "L" P.O. SAN MICHELE	177.644
LAVORI D'INSTALLAZIONE DI N. 5 UPS	100.871
RIPRISTINO DELL'IMPERMEABILIZZAZIONE DELLA TERRAZZA DI COPERTURA DEL BLOCCO OPERATORIO DI NEUROCHIRURGIA - 7° PIANO	100.063
LAVORI DI RIPRISTINO LOCALI EX CUCINA DEL P.O. BUSINCO	84.353
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO DI UN LOCALE ADIBITO A BAR PUNTO DI RISTORO BUSINCO"	77.644
LAVORI DI PERIMETRAZIONE DEL DEPOSITO TEMPORANEO RIFIUTI E VIA DI ESODO DEL P.O. SAN MICHELE	32.988
RIQUALIFICAZIONE CABINA ELETTRICA MT-BT G. BROTTU SALDO PROGETTO DI REVISIONE	23.649
SERVIZI DI INGEGNERIA PER IL RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI SICUREZZA DEL CORPO L DEL P.O. SAN MICHELE.	5.238
PARCELLA PROESSIONISTI	4.945
TOTALE	865.321

Nella voce "Impianti e Macchinari" si rilevano acquisizioni pari a € 3.885 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
ISOLATORE	3.111
FAN-COIL ARIA ACQUA	774
TOTALE	3.885

Nella voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" si rilevano acquisizioni pari a € 4.035.057 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
VENILATORI	410.152
CARDIOHELP	329.400
DEFIBRILLATORI	201.364
MONITOR MULTIPARAMETRICI	193.977
SISTEMA DI CIRCOLAZIONE EXTRA CORPOREA CEC	182.939
PIATTAFORMA ECOGRAFICA	171.773
SISTEMA PEDIATRICO PER VIDEOCHIRURGIA ENDOSCOPIA DIGESTIVA ED UROLOGICA	145.619
MATERASSI E MATERASSI ANTIDECUBITO	143.978
SISTEMA INTEGRATO DI REGISTRAZIONE VIDEOELETTROENCEFALOGRAFIA	120.460
OTTICHE	97.563
ELETTROCARDIOGRAFI	96.724
ECOTOMOGRFO E TOMOGRFO A RISONANZA MAGNETICA	96.535
ASPIRATORI E ACCESSORI	94.407
ATTREZZATURE SANITARIE VARIE	87.380
LASER DERMATOLOGIA	86.010
MONITOR E CENTRALE DI MONITORAGGIO	81.572
PINZE E ACCESSORI	79.865
SET STRUMENTARIO CHIRURGICO ORTOPEDIA TRAUMATOLOGIA	66.380
CONTAINER	61.236
CENTRIFUGA	56.551
BARELLE E BARELLA CON BILANCIA INTEGRATA	52.887
CARRELLI	50.647
POLIGRAFO	47.580
LAVASTRUMENTI E LAVAPADELLE	45.490
PANNELLO RIVELATORE IMMAGINI	44.725
POLTRONE PER USO SANITARIO	43.626
HOLTER E SISTEMA DI REGISTRAZIONE	41.805
UNITA' RISCALDANTE	39.650
CLAMP E MICROCLAMP	36.008
SISTEMA AGGIORNAMENTO E AMPLIAMENTO SOFTWARE	35.038
SISTEMA MICROMANIPOLAZIONE PREASSEMBLATO	31.720
SISTEMA DI ARCHIVIAZIONE	31.132
PORTAGHI	30.273
FRIGOCONGELATORE	29.853
LAMPADE SCIALITICHE	29.815
MODULO SPIROMETRICO	29.463
SISTEMA DI MANOMETRIA ESOFAGEA AD ALTA RISOLUZIONE	29.280
FORBICI	29.035
SONDE	27.023

MICROTOMO E MICROSCOPI DA LABORATORIO	26.927
SISTEMA OTTICO	23.675
SISTEMA RAFFREDDAMENTO SALME	23.290
SISTEMA PER LA DISINFEZIONE DI SONDE A ULTRASUONI	22.854
SISTEMA DI INVERSIONE IMMAGINE	20.374
CAMICIE	19.307
MANIPOLO	16.904
FIBROSCOPIO	16.899
VIDEOFIBROSCOPIA	16.899
CONCENTRATORE (US)	16.348
STRUMENTARIO CHIRURGICO	16.014
OCCHIALI PROTEZIONE	15.951
ENDOSCOPIO	15.000
FONTI DI LUCE	14.674
LETTO PEDIATRICO AD ALTEZZA VARIABILE	14.640
FRIGORIFERI PER FARMACI	13.757
VIDEOLAME	13.690
DISSETTORI	13.685
ELETTROSTIMOLATORE	12.188
LETTINI DA VISITA	12.152
APPARECCHIATURA PER LA MISURAZIONE DELL'OSSIDO NITRICO	11.956
FRIGOMOTECA	11.557
MACERATORE PER SMALTIMENTO MATERIALI MONOUSO	10.895
CESTELLI	10.580
LOOP RECORDER	10.449
ELETTROBISTURI E MANICI DA BISTURI	10.014
DIVARICATORI	9.976
TERMOSALDATRICI	9.855
BLADDER SCANNER	9.148
DIGITALIZZATORE VIDEO ED IMMAGINI	8.811
MODULO EMODINAMICO	8.686
SISTEMA DI RISCALDAMENTO PAZIENTE	8.192
CAVI	7.581
BRONCOSCOPIO	6.506
CICLOERGOMETRO	6.222
PIASTRA (ATTREZZATURE SANITARIE)	6.137
CONTENITORE CRIOBIOLOGICO	5.824
MACROAGHI	5.803
TRASMETTITORI TELEMETRIA	5.428
RETRATTORE	5.044
URETERORESETTOSCOPIO	4.734
INSUFLATORE	4.404
ALESATORE FLESSIBILE	3.095
TOTALE	4.035.057

Nella voce "Mobili e arredi" si rilevano acquisizioni pari a € 272.274 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
TENDE	89.971
VARIO	43.481
BANCONE DI CONTROLLO	26.600
SEDIE	19.596
POLTRONE	14.794
PANCA D'ATTESA	13.000
CARRELLI	12.003
CUCINA E ARREDI PER CUCINA	8.516
TAVOLI	7.722
ARMADI	7.180
LIBRERIE	6.107
SCRIVANIE	5.394
PEDANE	4.896
BARELLA TRASPORTO PAZIENTE#	4.639
CASSETTIERE	3.193
LETTINO DA VISITA	2.355
PARETI DIVISORIE	1.915
APPENDIABITI	912
TOTALE	272.274

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
Macchine d'ufficio elettroniche	5.298.939,42	4.982.566,31	316.373,11
Altri beni mobili	2.958.846,60	2.738.481,76	220.364,84

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Nella voce “Macchine d'ufficio elettroniche” si rilevano acquisizioni pari a € 221.833 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
PC	52.846
SWITCH	50.514
RAM (ESPANSIONE)	28.548
ETICHETTATRICE E STAMPANTI	25.090
SERVER	16.470
MONITOR	10.907
TABLET E IPAD	9.774
VARIO	9.542
DISTRUGGI DOCUMENTI	6.799
HARD DISK	4.734
TELEFONI E CORDLESS	3.426
SMARTPHONE	3.182
TOTALE	221.833

Nella voce “Altri beni mobili” si rilevano acquisizioni pari a € 88.957 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
MACCHINA LAVAZOCCOLI	22.448
ACCESSORI CUCINA	17.575
ELETTRODOMESTICI	14.478
DISPOSITIVO CONTROLLO FISSO DI CONTAMINAZIONE	13.420
TELEVISORE	10.941
VARI	7.167
TOSAERBA	1.759
MACCHINE FOTOGRAFICHE	1.169
TOTALE	88.957

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e riclassificazioni	Valore finale
CONCESSIONE, COSTRUZIONE E GESTIONE DEI LAVORI DI AMPLIAMENTO E DELLE INNOVAZIONI TECNOLOGICHE DEI PRESIDI OSPEDALIERI MICROITEMICO E BUSINCO ACCORPATI ALL'AZIENDA BROTTU DAL 01/07/2015	PROJECT FINANCING - riferimenti: DGR 33/27 del 30/06/2015 (LR 23/2014); LR 5/17 art.5 -Mutuo bancario (Del. AOB n. 56 del 18/01/2017)	111.507.283	9.471.997		120.979.280
RIQUALIFICAZIONE DELLA CENTRALE FRIGORIFERA OSPEDALE SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	11.596			11.596
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA A NORMA STRUTTURALE - BAGNI DEGENZE	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	140.482	204.472		344.954
REALIZZAZIONE LOCALI SPOGLIATOIO PERSONALE INFERMIERISTICO	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	1.186.437	257.249		1.443.686
INTERVENTI DI INSTALLAZIONE DEGLI SPD A SERVIZIO DEI LOCALI DI GRUPPO 2 E 1	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	12.443			12.443
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE CABINA ELETTRICA	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	231.424			231.424
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA A NORMA IMPIANTISTICA, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - QUADRI ELETTRICI	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	884.957	45.389		930.346
RIQUALIFICAZIONE SALA CONGRESSI CORPO STACCATO P.O. SAN MICHELE	CONTRIBUTI DA PRIVATI E FONDI PROPRI	228.519			228.519
IMPIANTI ELETTRICI OSPEDALE A. CAO	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	6.978			6.978
LAVORI DI RIMODULAZIONE FUNZIONALE PER LA REALIZZAZIONE DI DUE AMBIENTI DEL REPARTO SERVIZIO INFORMATICO DA DESTINARE AD UFFICI	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	3.366			3.366
RIQUALIFICAZIONE MEDICINA NUCLEARE P.O. BUSINCO	(FSC) 2007-2013 DGR 31/15 DEL 14/06/2016	1.975			1.975
ADEGUAMENTO DELLE VIE DI ESODO E MESSA IN SICUREZZA DELLE TERRAZZE DEL P.O. BUSINCO	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	33.480			33.480
RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI SICUREZZA DEL CORPO L DEL P.O. SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	13.383		-13.383	0
RIQUALIFICAZIONE P.O. BUSINCO	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	3.392			3.392
LAVORI DI RIPRISTINO IMPERMEABILIZZAZIONE DEL PERIMETRO DELLA FACCIATA DEL TRAUMA CENTER DEL P.O. SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011		2.762		2.762
LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI BARRIERE PROTETTIVE C/O ELETTROFISIOLOGIA 5° P. SAN MICHELE (ANCIPITAZIONE CONTRATTUALE PARI AL 20%) DELIB.1137/19	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011		18.936		18.936
CAPITALIZZAZIONE LAVORI IN CORSO - FATT. 11_19 DEL 14/11/19 - EFFEMME COSTRUZIONI S.R.L. (1487068) IMPERMEABILIZZAZIONE TERRAZZA 7° PIANO S.MICHELE NCH	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011			-80.050	-80.050
TOTALE		114.265.715	10.000.806	-93.433	124.173.088

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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

Sono stati girocontati alla voce fabbricati € 13.383 per lavori di ripristino delle condizioni di sicurezza del corpo L dell'ospedale San Michele, e € 80.050 per lavori di impermeabilizzazione della terrazza di copertura del blocco operatorio di neurochirurgia del 7 piano dell'ospedale San Michele.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07– Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	TOTALE										

Tab. 12 Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

Tab. 13 - Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllate:											
...											
...											
Partecipazioni in imprese collegate:											
...											
...											
Partecipazioni in altre imprese:											
...											
...											

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie
IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

Nel corso dell'Esercizio 2019 non sono state rilevate immobilizzazioni finanziarie

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	8.213.627,11	-	3.738.398,91	-	-	11.952.026,02	-	1.715.962,43
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	8.012.269,73		3.728.485,22			11.740.754,95		1.595.980,13
	Medicinali senza AIC	201.357,38		9.913,69			211.271,07		119.982,30
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti	344.493,00				40.389,00	304.104,00		304.104,00
ABA040	Dispositivi medici:	8.107.480,51	-	-	-	740.755,63	7.366.724,88	-	6.958.542,68
	Dispositivi medici	6.327.911,89				434.190,34	5.893.721,55		5.494.236,78
	Dispositivi medici impiantabili attivi	315.400,15				202.068,45	113.331,70		113.331,70
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.464.168,47				104.496,84	1.359.671,63		1.350.974,20
ABA050	Prodotti dietetici	14.449,17				196,90	14.252,27		6.343,62
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.146,32				1.301,24	1.845,08		1.471,81
ABA070	Prodotti chimici	4.024,90				985,77	3.039,13		2.007,61
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-					-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	127.230,27		41.764,35			168.994,62		151.472,57
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	16.814.451,28	-	3.780.163,26	-	783.628,54	19.810.986,00	-	9.139.904,72
ABA120	Prodotti alimentari	19.980,70				923,24	19.057,46		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	40.152,46				12.959,38	27.193,08		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	114.578,50				997,70	113.580,80		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	53.088,47		4.131,37			57.219,84		1.056,89
ABA160	Materiale per la manutenzione	239.533,20		80.091,01			319.624,21		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	4.676,37		1.987,91			6.664,28		1.078,24
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-					-		
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	472.009,70	-	86.210,29	-	14.880,32	543.339,67	-	2.135,13

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

La valorizzazione delle rimanenze finali è stata effettuata con il metodo del costo medio ponderato eccetto le rimanenze di combustibili carburanti e lubrificanti valutate con il metodo FIFO e del sangue ed emocomponenti valutati a tariffa. Il metodo di valutazione è omogeneo a quello dell'anno 2018.

I dati sono quelli di cui alla deliberazione n. 528 del 02/04/2020 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino farmacia degli ospedali San Michele, Businco e Cao, dose unitaria e armadietti di reparto; deliberazione n. 642 del 23/04/2020 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino farmacia clinica ed

oncologica dell'ospedale Businco; deliberazione n. 489 del 27/03/2020 e 575 del 08/04/2020 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo dei magazzini economici degli ospedali San Michele e Businco e Cao; deliberazione n. 484 del 26/03/2020 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino materiali tecnici dei tre presidi ospedalieri; deliberazione n. 501 del 30/03/2020 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino viveri dell'ospedale San Michele, e nota prot. n. 787 del 23/01/2020 del Servizio Gestione Immobili e Impianti di valorizzazione delle rimanenze di combustibili e carburanti dei tre ospedali.

RIM01–Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
						
						
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture					
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	772.116,22	305.513.196,98	303.315.315,21	2.969.997,99	
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.516.735,75	52.103.438,43	49.540.114,44	8.080.059,74	
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)					
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
						
						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	107.354.738,23	12.474.111,30	14.120.997,48	105.707.852,05	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	859.534,53	22.883.427,47	10.395.577,93	13.347.384,07	
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	114.503.124,73	392.974.174,18	377.372.005,06	130.105.293,85	-

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

ABA450 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro

Atto RAS	Data Atto RAS	Capitolo RAS	Descrizione movimento	Provvedimento	CREDITI AL 31.12.2019
813	23/12/2013	SC02.1018	Bando tender 2013. Finanziamento progetto ricerca L.R. 7/2007	LR 7/2007	40.000,00
9605	23/12/2013	SC02.1018	Tender n. 14 "Studio dell'anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle malattie rare e delle anomalie fetali nel primo trimestre di gravidanza nella popolazione sarda" progetto n. 7720 ex ASL 8	LR 7/2007	20.000,00
1161	09/11/2015	SC05.0133	Programma umanitario 2015 Hailan	Legge 449 del 21/12/1997 art. 32 c. 15	58.456,27
1251	25/11/2015	SC05.5054	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	D.L. 179/2015	4.289.496,44
927	04/07/2016	SC01.0018	C. C. - comando c/o uff. di Gab. Ass. Enti locali 2017 credito iscritto per € 41.915,15 di cui incassati nel 2019 € 40.006,33	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	1.908,82
927	04/07/2016	SC01.0018	M. R. - comando c/o uff. di Gab. Ass. Enti locali 2017 credito iscritto per € 52.350,11 di cui incassati nel 2019 € 52.027,36	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	322,75
1005	05/10/2017	SC08.6937	Finanziamento scuola di chirurgia robotica credito iscritto per € 100.000 di cui incassati nel 2019 € 66.033,42	L.R. N. 5 del 13/04/2017 art. 5 c. 8	33.966,58
1049	18/11/2019	SC02.1114	Ricerca sulle malattie ereditarie del metabolismo del bambino	L.R. 2 del 29/05/2007 art. 32 c. 5	200.000,00
1194	10/12/2019	SC05.0205	Progetto di farmacovigilanza ai sensi dell'Accordo Stato Regioni per la rateizzazione dei progetti regionali del programma di farmacovigilanza attiva, relative agli anni 2012-2013 e 2014 acc.to 40%	Legge 449 del 21/12/1997 art. 36 c. 14	18.800,00
1246	19/12/2019	SC08.7146	Copertura squilibrio bilanci aziende - seconda tranche	DGR RAS n.51/29 del 18/12/2019	3.183.510,81
959	20/12/2019	SC02.1018	L.R. 7/07 2019 Progetto Mobilità Giovani ricercatori	LR 7/2007	88.000,00
		SC01.0018	C. C. - comando c/o uff. di Gab. Ass. Enti locali 2018 (Nota AOB pg 2019/5148 del 28/02/2019)	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	18.651,68
		SC01.0018	M. R. - comando c/o uff. di Gab. Ass. Enti locali 2018 (Nota AOB pg 2019/5253 del 01/03/2019)	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	57.663,26
		SC01.0018	M. R. - comando c/o uff. di Gab. Ass. Enti locali saldo 2019 (Nota AOB pg 2019/15353 del 09/07/2019)	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	12.678,76
1304	05/08/2019	SC01.0018	P.E. comando c/o uff. di Gab. Ass. Turismo artigianato e commercio 2019 (Nota AOB pg 2019/25155 del 26/11/2019)	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	19.245,39
1304	05/08/2019	SC01.0018	S.A. comando c/o uff. di Gab. Ass. Turismo artigianato e commercio 2019 (Nota AOB pg 2019/25157 del 26/11/2019)	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	19.544,44
55	30/01/2019	SC01.5042	A.F. comando c/o Direzione Generale della Sanità saldo 2019 (Nota AOB pg 2019/15356 del 09/07/2019)	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	11.676,07
2014	11/12/2019	SC01.0018	M. R. - comando c/o uff. di Gab. Ass. Pubblica istruzione, beni culturali, informazione, spettacolo e sport 2019 (Nota AOB pg 2019/26093 del 10/12/2019)	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	6.138,47
			TOTALE		8.080.059,74

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

Numero Atto RAS	Data Atto RAS	Capitolo RAS	Descrizione movimento	Crediti al 31.12.2019
40/23	11/10/2012		PI opere di ammodernamento tecnologico anni 2010-2012 residuo DGR 40/23 del 11.10.2012 attività trapianti fegato, terapia intensiva, gastroenterologia e radiologia	136.840
1641	12/12/2012	SC05.0056	Anno 2012-NP43 - Reparti Vari	2.831
1641	12/12/2012	SC05.0056	Anno 2012-NP40 - S.C. Radiologia	37.650
1641	12/12/2012	SC05.0056	Anno 2012-NP39 - S.C. Radiologia	11.704
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Locali Spogliatoio Personale Infermieristico	50.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Rifacimento bagni degenze	235.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Cabina Elettrica	375.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Acquisizione Apparecchiature sanitarie Arredi Reparti Vari	61.482
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Piani PP e P(-1) Edilizia	810.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Neuroch Post Letto Arr Tec	30.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele - Ch Maxillo Facc Arredi Tec	30.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Spostam. Anat. Patologica Arredi Tec	150.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Piani PP e P(-1) Arred Tec	600.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Piani PP e P(-1) Edilizia	2.079.460
35/15	14/06/2016	SC05.0051	Programmazione FSC 2007-2013 rimodulazione intervento denominato "realizzazione del nuovo ospedale pediatrico di Cagliari e potenziamento dell'ospedale oncologico" rimodulazione risorse Determinazione RAS n. 932 del 20.09.2017	10.953.684
448	17/05/2017	SC05.0053	Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017	1.533.157
448	17/05/2017	SC05.0053	Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017	1.178.065
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	19.500.000
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	13.000.000
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	6.000.000
1062	17/10/2017	SC08.6653	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	18.500.000
DGR 52/26	22/11/2017	SC05.0053	Ammodernamento tecnologico e potenziamento della rete infrastrutturale servizi sanitari messa a norma antincendio	18.720.000
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Riqualificazione aree esterne e parcheggi - P.O. San Michele	900.000
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Realizzazione posti letto Terapia Intensiva - P.O. San Michele	400.000
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Riqualificazione della centrale frigorifera - P.O. Businco	632.430
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Ecotomografi varie tipologie - P.O. San Michele, Businco e Cao	664.900
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Ventilatori e apparecchi per anestesia - P.O. San Michele	581.940
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Apparecchiature per il monitoraggio dei parametri vitali - P.O. San Michele	306.220
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Apparecchiature per sala operatoria - P.O. San Michele	1.544.400
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Apparecchiature per la sterilizzazione - P.O. Businco e Cao	73.200
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Letti varie tipologie - P.O. San Michele	394.000
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Rinnovo parco RM - P.O. San Michele	1.762.168
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Apparecchiature per centro trasfusionale - P.O. San Michele	59.170
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Apparecchiature radiologiche portatili e fisse - P.O. San Michele	450.000
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Apparecchiature per reparti ospedalieri - P.O. San Michele, Businco e Cao	162.748
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Apparecchiature per criobanca - P.O. Businco e Cao	78.080
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Attrezzature e arredi vari - P.O. San Michele	152.298
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Apparecchiature varie per percorsi clinici - P.O. San Michele	938.176
DGR 6/17	05/02/2019	SC05.0053	Rimodulazione Intervento Cabina Elettrica	2.613.250
			TOTALE	105.707.852

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI					
.....						
.....						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione					
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	15.687.677,07	12.147.428,39	17.736.159,53	10.098.945,93	4.468.433,19
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	279.470,29	233.733,75	254.912,93	258.291,11	29.859,27
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	15.967.147,36	12.381.162,14	17.991.072,46	10.357.237,04	4.498.292,46
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	38.638,17			38.638,17	
.....						
.....						
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali					
.....						
.....						
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate					
.....						
.....						
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO	18.630,00			18.630,00	
.....						
.....						
	CREDITI V/ ALTRI					
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.214.535,62	7.946.620,75	7.759.855,70	1.401.300,67	185.103,22
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie					
.....						
.....						
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	176.491,29	254.093,28	275.763,00	154.821,57	32,50
.....						
.....						
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
.....						
.....						
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	801.359,53	634.980,92	737.457,91	698.882,54	224,65
.....						
.....						
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)					
.....						
.....						
ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
.....						
.....						
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					
.....						
.....						

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

ABA600 B.II.4.c) crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	
ARNAS CIVICO - DI CRISTINA - BENFRATELLI	133.348,28
ASL SALERNO	63,00
ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA	5.252,78
AZ. OSP. UNIV. DI BOLOGNA POLICLINICO S.ORSOLA-MALPIGHI	1.137,24
AZ.USL BN 1 BENEVENTO	494,52
AZIENDA OSPEDALE UNIVERSITA PADOVA	2.626,39
AZIENDA OSPEDALIERA ANTONIO CARDARELLI	2.628,39
AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI DI TRIESTE	394,91
AZIENDA OSPEDALIERA SAN CAMILLO FORLANINI	2.523,81
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA FEDERICO II	12.507,12
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA VERONA	5.917,04
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SAN MARTINO	8.255,54
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI	193,04
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA SAN GIOVANNI BATTISTA DI TORINO	3,50
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO	13.033,37
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA	173,01
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MAGGIORE DELLA CARITA'	333,12
AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA E	3,21
AZIENDA SANITARIA LOCALE TO 2	3,50
ENTE OSPEDALIERO OSPEDALI GALLIERA	48.049,85
FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO	5.254,78
FONDAZIONE IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO	13.131,95
IRCCS AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SAN MARTINO-IST-ISTITUTO NAZIONALE PER L	2.626,39
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI	218,61
REGIONE VENETO - AZIENDA U.L.S.S. N.22	117,76
TOTALE	258.291,11

ABA620 B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	
ASPAL - AGENZIA SARDA PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	32.775,57
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA – personale comandato	5.572,60
LAORE SARDEGNA	290,00
TOTALE	38.638,17

ABA690 B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	
ENTE ACQUE DELLA SARDEGNA - ENAS	123.498,12
INPS - SEDE DI CAGLIARI	9.668,49
ISTITUTO NAZ.LE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI V. EMANUELE II I.N.R.C.A.	19.265,86
ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	4.355,70
ALTRO	7.321,08
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-1.176,50
SVALUTAZIONE CREDITI	-8.111,18
TOTALE	154.821,57

ABA710 B.II.7.e) Altri crediti diversi	
CREDITI VERSO DIPENDENTI	46.802,60
ALTRI CREDITI	511.388,28
DEPOSITI CAUZIONALI	4.663,46
ALTRI CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	136.028,20
TOTALE	698.882,54

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Credit v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Credit v/Stato - altro:					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
						
						
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture					
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR					
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro					
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)					
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
						
						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti					
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI					
.....						
.....						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione					
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni					
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
.....						
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali					
.....						
.....						
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali					
.....						
.....						
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate					
.....						
.....						
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO					
.....						
.....						
	CREDITI V/ ALTRI					
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	859.745,05			859.745,05	
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie					
.....						
.....						
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	8.111,18			8.111,18	
.....						
.....						
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
.....						
.....						
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi					
.....						
.....						
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)					
.....						
.....						
ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
.....						
.....						
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					
.....						
.....						

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

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
						
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture					
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR					2.969.997,99
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	4.407.952,71	2.231,57	33.966,58		3.635.908,88
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)					
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	910.506,42	14.653.144,00	59.711.222,00	18.720.000,00	11.712.979,63
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	4.543.821,17	4.691.124,48		4.112.438,42	
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	9.862.280,30	19.346.500,05	59.745.188,58	22.832.438,42	18.318.886,50

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI					
.....						
.....						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.600.763,86	966.635,78	2.331.265,34	2.486.004,25	1.714.276,70
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione					
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.600.763,86	966.635,78	2.331.265,34	2.486.004,25	1.714.276,70
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	24.767,70		16.759,72	110.067,30	106.696,39
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.625.531,56	966.635,78	2.348.025,06	2.596.071,55	1.820.973,09
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			38.638,17		
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali			38.638,17		
.....						
.....						
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali					
.....						
.....						
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate					
.....						
.....						
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO	18.630,00				
.....						
.....						
	CREDITI V/ ALTRI	209.302,51	2.617,93	14.024,19	174.642,70	1.854.417,45
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati					1.401.300,67
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie					
.....						
.....						
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	16.122,03	821,53	14.024,19	1.499,70	122.354,12
.....						
.....						
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
.....						
.....						
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	193.180,48	1.796,40		173.143,00	330.762,66
.....						
.....						
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)					
.....						
.....						
ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
.....						
.....						
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					
.....						
.....						

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto			
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato			
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture			
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2.969.997,99		
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	8.080.059,74		
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)			
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale			
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	53.878.938,99	51.828.913,06	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	13.347.384,07		
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015			
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie			
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	78.276.380,79	51.828.913,06	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI			
.....				
.....				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	10.098.945,93		
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire			
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
ABA600	B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	258.291,11		
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	10.357.237,04	-	-
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	38.638,17		
.....				
.....				
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			
.....				
.....				
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate			
.....				
.....				
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO			
.....				
.....				
	CREDITI V/ ALTRI			
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.401.300,67		
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie			
.....				
.....				
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	154.821,57		
.....				
.....				
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
.....				
.....				
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	698.882,54		
.....				
.....				
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)			
.....				
.....				
ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
.....				
.....				
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)			
.....				
.....				

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	ABA560 Mobilità in compensazione	ABA570 Mobilità non in compensazione	ABA580 Altre prestazioni
AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ATS			6.641.762,09
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI			1.371.103,35
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI SASSARI			1.600.493,05
AZIENDA REGIONALE DELL'EMERGENZA URGENZA DELLA SARDEGNA - AREUS			485.587,44
ABA560			
ABA570			
ABA580			10.098.945,93

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		161.694.355,00	- 54.339.616,77	107.354.738,23	11.712.979,63	- 3.359.865,81	105.707.852,05
	Realizzazione asilo nido aziendale	DGR 45/22 del 2006	406.813,00	- 223.747,15	183.065,85		- 183.065,85	-
	Piano Investimenti 2010 cardiologia	DGR 13/19 del 2011	400.000,00	- 263.160,00	136.840,00			136.840,00
	Ammodernamento tecnologico 2012	DGR 48/19 del 2012	413.876,00	- 361.691,01	52.184,99			52.184,99
	Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, cabina elettrica	DGR 33/2 del 31/07/2012	2.500.000,00	- 2.125.000,00	375.000,00			375.000,00
	Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, locali spogliatoio	DGR 33/2 del 31/07/2012	1.500.000,00	- 1.450.000,00	50.000,00			50.000,00
	Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, bagni degenze	DGR 33/2 del 31/07/2012	1.000.000,00	- 765.000,00	235.000,00			235.000,00
	Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, Acquisizione Apparecchiature sanitarie Arredi reparti vari	DGR 33/2 del 31/07/2012	3.000.000,00	- 1.706.783,53	1.293.216,47		- 1.231.734,96	61.481,51
	Risorse fondo di sviluppo e coesione (FSC) 2007-2013; rimodulazione intervento seguito atto integrativo della convenzione n.27/2014 realizzazione nuovo ospedale pediatrico lotto 2 nota RAS 28014 del 24/11/2014: nota integrativa alla determinazione n. 932 del 20/09/2017	DGR 33/2 del 31/07/2012	13.713.400,00	- 2.759.715,99	10.953.684,01			10.953.684,01
	Piastra Tecnologica Det. RAS 1062 del 17/10/2018 fondo sviluppo e coesione 2014-2020.	DGR 5/1 del 24/01/2017	65.000.000,00	- 6.500.000,00	58.500.000,00		- 1.500.000,00	57.000.000,00
	(Det. RAS 871 Del 04-09-2017) Contributi per far fronte al pagamento delle rate di mutuo bancario per il finanziamento degli investimenti ospedalieri "Businco" e "Cao" (missione 13 - programma 05 - titolo 2 - capitolo SC05.0053)	L.R. 5/2017 art.5, comma 4	9.108.266,00	- 4.905.779,09	4.202.486,91		- 1.491.265,00	2.711.221,91
	Contributi investimenti realizzati e da realizzare ospedalieri "Businco" e "Cao" (missione 13 - programma 05 - titolo 2 - capitolo SC05.0053)	L.R. 5/2017 art.5, comma 3	36.372.000,00	- 28.957.000,00	7.415.000,00		- 7.415.000,00	-
	Arredi e tecnologie anatomia patologica	DGR 63/39 del 25/11/2016	150.000,00		150.000,00			150.000,00
	Arredi e tecnologie chirurgia maxillo facciale	DGR 63/39 del 25/11/2016	30.000,00		30.000,00			30.000,00
	Arredi e tecnologie neurochirurgia	DGR 63/39 del 25/11/2016	30.000,00		30.000,00			30.000,00
	Lavori realizzazione piani pp e p-1	DGR 63/39 del 25/11/2016	6.252.000,00	- 3.362.540,00	2.889.460,00			2.889.460,00
	Arredi e tecnologie piani pp e p-1	DGR 63/39 del 25/11/2016	600.000,00		600.000,00			600.000,00
	Fondo sviluppo e coesione 2014-2020; ammodernamento tecnologico e potenziamento della rete infrastrutturale servizi sanitari messa a norma antincendio	DGR 52/26 DEL 22/11/2017	20.820.000,00	- 800.000,00	20.020.000,00		- 1.300.000,00	18.720.000,00
	Lavori di rimodulazione funzionale Ala B e Corpo E del P3 e Ala B e Corpo E del P3 e Ala A del P4 dell'ospedale Businco	DGR 33/3 DEL 26/06/2018	398.000,00	- 159.200,00	238.800,00		- 238.800,00	-
	Riqualificazione aree esterne e parcheggi - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				900.000,00		900.000,00
	Realizzazione posti letto Terapia Intensiva - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				400.000,00		400.000,00
	Riqualificazione della centrale frigorifera - ospedale Businco	DGR 48/19 del 29/11/2019				632.429,63		632.429,63
	Ecotomografi varie tipologie - ospedali San Michele, Businco e Cao	DGR 48/19 del 29/11/2019				664.900,00		664.900,00
	Ventilatori e apparecchi per anestesia - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				581.940,00		581.940,00
	Apparecchiature per il monitoraggio dei parametri vitali - ospedale San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				306.220,00		306.220,00
	Apparecchiature per sala operatoria - ospedale San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				1.544.400,00		1.544.400,00
	Apparecchiature per la sterilizzazione - ospedali Businco e Cao	DGR 48/19 del 29/11/2019				73.200,00		73.200,00
	Letti varie tipologie - ospedale San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				394.000,00		394.000,00
	Rinnovo parco RM - ospedale San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				1.762.168,00		1.762.168,00
	Apparecchiature per centro trasfusionale - ospedale San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				59.170,00		59.170,00
	Apparecchiature radiologiche portatili e fisse - ospedale San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				450.000,00		450.000,00
	Apparecchiature per reparti ospedalieri - ospedali San Michele, Businco e Cao	DGR 48/19 del 29/11/2019				162.748,00		162.748,00

	Apparecchiature per criobanca - ospedali Busino e Cao	DGR 48/19 del 29/11/2019				78.080,00		78.080,00
	Attrezzature e arredi vari - ospedale San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				152.298,30		152.298,30
	Apparecchiature varie per percorsi clinici - ospedale San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019				938.175,70		938.175,70
	Rimodulazione Intervento Cabina Elettrica	DGR 6/17 del 05/02/2019				2.613.250,00		2.613.250,00
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		859.534,53	-	859.534,53	13.347.384,07	- 859.534,53	13.347.384,07
	Copertura ammortamenti non sterilizzati	DGR 55/14 del 13/11/2018	859.534,53		859.534,53		- 859.534,53	-
	Residui perdite anni precedenti il 2015 al netto della quota fabbricato S. Michele e beni materiali da F.do di dotazione utilizzati nel 2017 e nel 2018 a parziale ripiano perdite	DGR 52/25 del 23/12/2019				4.543.821,60		4.543.821,60
	Ripiano Disavanzo 2016 (saldo ripiano perdita 2016)	DGR 52/25 del 23/12/2019				4.691.124,47		4.691.124,47
	Copertura Perdita Esercizio 2018	DGR 51/26 del 18/12/2019				4.112.438,00		4.112.438,00
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazioni ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015							
	Inserire dettaglio							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	Inserire dettaglio							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	Inserire dettaglio							
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92							
	Inserire dettaglio							
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie							
	Inserire dettaglio							

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

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	72.236,57	5.626.585,28	5.603.420,75	95.401,10
ABA770	Istituto Tesoriere	64.028.288,49	394.132.202,90	388.350.689,00	69.809.802,39
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	3.835,37			3.835,37

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01–Fondi vincolati.

DL01 – NO	
-----------	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

10. Ratei e risconti attivi

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

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

Non sono rilevati ratei attivi

CODICE MOD. SP	CODICE MOD.CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	BA1620	Canoni annuali aggiornamento software	610.247,87	
ACA040	BA1920	Manutenzioni e riparazioni immobili programmate	2.807,20	
ACA040	BA1920	Manutenzioni e riparazioni immobili a richiesta	42,40	
ACA040	BA1940	Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie programmate	10.042,49	
ACA040	BA1970	Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche programmate	3.380,40	
ACA040	BA2030	Canoni hardware e software - area non sanitaria	2.805.625,12	
ACA040	BA2020	Canoni noleggio attrezzature sanitarie	194.271,36	
ACA040	BA1740	Spese per pubblicità	472,39	
ACA040	BA1740	Abbonamenti, riviste e libri	2.645,27	
ACA040	BA1690	Premi di assicurazione - RC Professionale	13.323,11	
ACA040	BA1700	Altri premi di assicurazione	98.557,55	
ACA040	BA2550	Altre spese generali e amministrative	334.305,40	
		TOTALE	4.075.720,56	

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.ni	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	140.692.604,16						140.692.604,16			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVEST.	170.708.676,93	-	16.619.101,41	-7.316.969,96	-		180.010.808,38			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	12.864.212,67			-1.042.721,04			11.821.491,63			
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	151.201.962,24		11.997.980,00	-3.843.353,52			159.356.588,72			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	6.642.502,02		4.621.121,41	-2.430.895,40			8.832.728,03			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	18.043.955,14		312.492,01	-1.821.908,39			16.534.538,76			
PAA110	ALTRE RISERVE:										
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse										
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	859.534,53		22.883.427,47		-10.395.577,93		13.347.384,07			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	Altro	859.534,53		22.883.427,47		-10.395.577,93		13.347.384,07			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-19.630.524,01	-4.112.438,42			10.395.577,93		-13.347.384,50			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-4.112.438,42	4.112.438,42				942.691,41	942.691,41			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	306.561.808,33	-	39.815.020,89	-9.138.878,35	-	942.691,41	338.180.642,28			

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassif.ni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					12.864.212,67			-1.042.721,04		11.821.491,63		
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ x-2					12.864.212,67			-1.042.721,04		11.821.491,63		
	... assegnati a partire dall'1/ 1/ x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:												
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ x-2												
	... assegnati a partire dall'1/ 1/ x-2 (dettagliare)												
PAA070	Da Regione:					151.201.962,24		11.997.980,00	-3.843.353,52		159.356.588,72		
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ 2017					64.968.962,24			-3.843.353,52		61.125.608,72		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	LR n. 5 del 13.04.2017, art. 5, co. 5, Det. imp. 1062 del 17.10.2017 (cofinanz. FSC 2014-20)	Piastra tecnologica per l'Emergenza Urgenza	40.000.000,00					40.000.000,00	8.000.000,00	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	DGR n. 5/1 del 24.01.2017 (FSC 2014-20), Det. imp. 1062 del 17.10.2017	Piastra tecnologica per l'Emergenza Urgenza	25.000.000,00					25.000.000,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	DGR n. 46/15 del 10.08.2016, Det. imp. 1741 del 29.12.2016	Progr. invest. ex art. 20 - l. n. 67/88 - adeg. normat. antincendio.	15.000,00		285.000,00			300.000,00	300.000,00	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2018	DGR 52/26 del 22/11/2017	Messa a norma antincendio - varie strutture sanitarie (Fondo di Sviluppo e Coesione 2014-2020)	20.820.000,00					20.820.000,00	1.300.000,00	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2018	DGR 33/3 del 26/06/2018	Realizzazione lavori di rimodulazione funzionale Ala B e Corpo E dei piani 3° e 4° del Businco	398.000,00					398.000,00	238.800,00	238.800,00
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Riqualficazione aree esterne e parcheggi - P.O. San Michele			900.000,00			900.000,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Realizzazione posti letto Terapia Intensiva - P.O. San Michele			400.000,00			400.000,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Riqualficazione della centrale frigorifera - P.O. Businco			632.430,00			632.430,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Ecotomografi varie tipologie - P.O. San Michele, Businco e Cao			664.900,00			664.900,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Ventilatori e apparecchi per anestesia - P.O. San Michele			581.940,00			581.940,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature per il monitoraggio dei parametri vitali - P.O. San Michele			306.220,00			306.220,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature per sala operatoria - P.O. San Michele			1.544.400,00			1.544.400,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature per la sterilizzazione - P.O. Businco e Cao			73.200,00			73.200,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Letti varie tipologie - P.O. San Michele			394.000,00			394.000,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Rinnovo parco RM - P.O. San Michele			1.762.168,00			1.762.168,00		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature per centro			59.170,00			59.170,00		

					trasfusionale - P.O. San Michele							
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature radiologiche portatili e fisse - P.O. San Michele			450.000,00			450.000,00	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature per reparti ospedalieri - P.O. San Michele, Businco e Cao			162.748,00			162.748,00	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature per criobanca - P.O. Busino e Cao			78.080,00			78.080,00	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Attrezzature e arredi vari - P.O. San Michele			152.298,30			152.298,30	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature varie per percorsi clinici - P.O. San Michele			938.175,70			938.175,70	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 6/17 del 05/02/2019	Rimodulazione Intervento Cabina Elettrica			2.613.250,00			2.613.250,00	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:											
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ x-2											
	... assegnati a partire dall'1/ 1/ x-2 (dettagliare)											
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:											
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ 2010											
	... assegnati nell'esercizio 2017		2017			2.870.970,80		2.665.433,21	-1.252.231,73		4.284.172,28	2.665.433,21
	... assegnati nell'esercizio 2018		2018			4.284.172,28		4.048.721,10	-1.690.391,36		6.642.502,02	4.048.721,10
	... assegnati nell'esercizio 2019		2019			6.642.502,02		4.621.121,41	-2.430.895,40		8.832.728,03	4.621.121,41

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

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

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

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

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire
Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto
PN01– Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01–SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni da privati di diverse tipologie di beni come da elenco di seguito riportato in ordine decrescente di valore: ecografo cardiologia pediatrica € 130.000,00 - ecotomografo medicina d'urgenza pediatrica € 40.000,00 - centrale di monitoraggio chirurgia pediatrica € 36.600,00 - monitor multiparametrici chirurgia pediatrica e CTMO € 22.750,18 - endoscopia anestesia pediatrica € 14.999,90 - letti pediatrici ad altezza variabile medicina d'urgenza pediatrica € 14.640,00 - panche d'attesa oncologia medica € 13.000,04 - switch cisco ematologia € 8.000,09 - poltrone medicina d'urgenza pediatrica € 6.588,00 - carrelli per medicazione anestesia S. Michele € 5.002,00 - hardware chirurgia vascolare € 4.739,00 - arredi medicina d'urgenza pediatrica € 3.147,60 - televisori vari reparti € 2.498,50 - hardware cardiologia € 1.629,80 - arredi ematologia € 1.626,02 - hardware emodinamica € 1.599,01 - attrezzature varie, vari reparti € 1.464,37 - lettini riabilitazione Businco € 1.220,00 - poltrone neuropsichiatria infantile € 832,70 - arredi neuropsichiatria infantile € 667,31 - monitor led chirurgia vascolare € 498,98 - tavolo servitore medicina d'urgenza pediatrica € 463,60 - carrozzine pieghevoli chirurgia toracica € 284,96 - hardware medicina d'urgenza pediatrica € 239,95.
----------------	---

PN02– Fondo di dotazione

PN02–NO	Il Fondo di dotazione rispetto all'esercizio precedente non ha subito alcuna variazione, neanche quella presumibile da sterilizzazione dell'ammortamento del Fabbicato (S. Michele) di prima dotazione, ancora in corso, in quanto (come da indicazioni RAS del 2017) tale componente del Fondo di dotazione è stata spostata sulla voce Finanziamenti per beni di prima dotazione, da cui viene annualmente decurtata la suddetta quota di ammortamento sterilizzato.
----------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	Si illustrano di seguito le principali variazioni delle voci di Patrimonio Netto. I Finanziamenti da Regione per investimenti hanno subito un incremento pari a € 11.997.980 di cui: - € 9.099.730,00 da Programma di investimenti in edilizia sanitaria e ammodernamento tecnologico per il triennio 2019-2021, interventi di cui alle DGR 22/21 del 20/6/2019 e DGR 48/19 del 29/11/2019; - € 285.000,00 da Programma di investimenti ex art. 20 - l. n. 67/88 – adeguamento normativa antincendio DGR 46/15 del 10/08/2016; - € 2.613.250,00 per Rimodulazione intervento Cabina elettrica Azienda Ospedaliera G. Brotzu DGR 32/26 del 6/8/2014 e DGR 35/20 del 12/9/2014. La riduzione è dovuta alla sterilizzazione degli ammortamenti inerenti a Immobilizzazioni realizzate o acquisite con fondi regionali. I Contributi per ripiano perdite (la cui consistenza iniziale era pari a € 859.534,53, incassati nel 2019) hanno subito nell'esercizio 2019 un incremento pari a € 22.883.427,47 di cui: - € 6.162.678,87 per saldo copertura perdita 2016 (€ 1.471.554,40 di ulteriore acconto ex DGR 7/53 del 12/2/2019 e € 4.691.124,47 a saldo ex DGR 52/25 del 23/12/2019), di cui € 1.471.554,40 incassati nell'anno e portati a riduzione delle Perdite portate a nuovo; - € 8.064.489,00 per totale copertura perdita 2017 ex DGR 7/53 del 12/2/2019, incassati nell'anno e portati a riduzione delle Perdite portate a nuovo; - € 4.112.438,00 per totale copertura perdita 2018 ex DGR 51/26 del 18/12/2019 (non incassati nell'anno); - € 4.543.821,60 per totale ripiano residuo perdite pregresse (ante 2015) relative a mancata sterilizzazione degli ammortamenti ex DGR 52/25 del 23/12/2019 (non incassati nell'anno). Il saldo del conto è pari a € 13.347.384,07 derivante dalla quota di Contributi non incassata al 31/12/2019. Le Perdite portate a nuovo (la cui consistenza iniziale era pari a € 19.630.524,01) hanno subito una variazione in diminuzione pari a € 10.395.577,93 relativa alla quota di contributi per ripiano perdite incassata nell'anno di cui: - € 859.534,53 relativa a contributi per perdite pregresse da ammortamenti non sterilizzati (ante 2015); - € 1.471.554,40 acconto ripiano perdita 2016; - € 8.064.489,00 per totale copertura perdita 2017. La consistenza finale pari a € 13.347.384,5 comprende: - per € 4.543.821,60 il residuo perdite pregresse ante 2015, quanto residuo dopo gli storni degli ammortamenti non sterilizzati di parte del Fondo di dotazione e della copertura RAS relativa a quegli anni; - per € 4.691.124,48 il residuo perdita 2016; - per € 4.112.438,42 la perdita 2018 portata a nuovo. Tale importo è totalmente coperto dalle assegnazioni a copertura della DGR 51/26 del 18/12/2019 (copertura perdita 2018) e della DGR 52/25 del 23/12/2019 per la copertura dei restanti due importi.

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	CONSISTENZA INIZIALE	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI	VALORE FINALE
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	4.989.893,75	657.504,08	-	2.249.852,71	3.397.545,12
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.508.838,13	49.649,07	- 2.088.633,97	51.647,70	418.205,53
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	997.093,70	180.419,28		357.682,71	819.830,27
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)			1.601.229,03	693.019,00	908.210,03
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa		299.386,08	487.404,94	6.244,08	780.546,94
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora		128.049,65	498.557,66	155.854,96	470.752,35
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	1.483.961,92		- 498.557,66	985.404,26	
...	...Fondo rischi per interessi moratori	498.557,66		- 498.557,66		
...	...Altri fondi per rischi	985.404,26			985.404,26	
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					
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA					
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.881.681,37	1.437.975,05		752.290,92	3.567.365,50
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato					-
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.253.797,36		- 2.253.797,36		
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	14.542,93	1.035.379,30	2.253.797,36	577.328,83	2.726.390,76
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	394.656,00	303.638,02		85.447,81	612.846,21
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	218.685,08	98.957,73		89.514,28	228.128,53
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.980.820,41	1.174.583,84		3.550.108,06	1.605.296,19
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione					
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.601.714,66	773.476,36		3.550.108,06	825.082,96
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA					
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai					
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	379.105,75	292.878,00			671.983,75
	...Fondo oneri differiti per attività libero professionale	379.105,75				379.105,75
	...Altri fondi		292.878,00			292.878,00
PBA270	B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 Dleg. 50/2016		108.229,48			108.229,48
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	11.852.395,53	3.270.062,97		6.552.251,69	8.570.206,81

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

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

Modello 2 - Prospetto riepilogativo dei contenziosi										
Identificativo contenzioso	PBA020 - B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	Franchigia	Sorte capitale	Interessi	Spese Legali	Valore totale contenzioso	Legale I/E	Esito remoto	Esito Possibile	Esito Probabile (deve corrispondere al valore del fondo al 31/12)
CONTENZIOSO 1	A202030103 Fondo contenzioso civile		4.903.000,00	23.534,40		4.926.534,40	E		4.926.534,40	
CONTENZIOSO 2	A202030103 Fondo contenzioso civile		187.822,76	901,55	17.821,27	206.545,58	E		188.724,31	17.821,27
CONTENZIOSO 3	A202030103 Fondo contenzioso civile				35.556,62	35.556,62	E			35.556,62
CONTENZIOSO 4	A202030103 Fondo contenzioso civile					-	E			
CONTENZIOSO 5	A202030103 Fondo contenzioso civile		1.303.916,29	6.258,80	5.000,00	1.315.175,09	E			10.000,00
CONTENZIOSO 6	A202030103 Fondo contenzioso civile		300.000,00	1.440,00	8.000,00	309.440,00	E		301.440,00	8.000,00
CONTENZIOSO 7	A202030103 Fondo contenzioso civile		1.340.000,00	6.432,00	23.000,00	1.369.432,00	E		1.346.432,00	23.000,00
CONTENZIOSO 8	A202030103 Fondo contenzioso civile				4.400,00	4.400,00	E			4.400,00
CONTENZIOSO 9	A202030103 Fondo contenzioso civile				2.000,00	2.000,00	E			2.000,00
CONTENZIOSO 10	A202030103 Fondo contenzioso civile		25.000,00	120,00	4.377,00	29.497,00	E		25.120,00	4.377,00
CONTENZIOSO 12	A202030103 Fondo contenzioso civile				40.000,00	40.000,00	E			40.000,00
CONTENZIOSO 13	A202030103 Fondo contenzioso civile		50.000,00	240,00	4.000,00	54.240,00	E		25.240,00	29.000,00
CONTENZIOSO 14	A202030103 Fondo contenzioso civile		60.524,36	290,52	2.500,00	63.314,88	I		60.814,88	2.500,00
CONTENZIOSO 15	A202030103 Fondo contenzioso civile		200.000,00	960,00	27.116,64	228.076,64	E			228.076,64
CONTENZIOSO 16	A202030103 Fondo contenzioso civile				5.023,00	5.023,00	E			2.053,00
TUTELA LEGALE 1	A202030103 Fondo contenzioso civile				2.500,00	2.500,00	E			2.500,00
TUTELA LEGALE 2	A202030103 Fondo contenzioso civile				3.000,00	3.000,00	E			3.000,00
TAR CDS 17	A202030102 Fondo contenzioso amministrativo		250.000,00	1.200,00	5.921,00	257.121,00	E			5.921,00
	Totale PBA020	-	8.620.263,41	41.377,26	190.215,53	8.851.856,20		-	6.874.305,59	418.205,53
Identificativo contenzioso	PBA030 - B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	Franchigia	Sorte capitale	Interessi	Spese Legali	Valore totale contenzioso	Legale I/E	Esito remoto	Esito Possibile	Esito Probabile (deve corrispondere al valore del fondo al 31/12)
LAVORO 1	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				10.050,42	10.050,42	E			10.050,42
LAVORO 3	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				6.218,37	6.218,37	E			6.218,37
LAVORO 4	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				26.225,00	26.225,00	E			26.225,00
LAVORO 5	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				3.896,40	3.896,40	E			42.942,64
LAVORO 6	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		27.723,28	133,07	20.000,00	47.856,35	E			47.856,35
LAVORO 9	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				32.425,16	32.425,16	I			32.425,16
LAVORO 11	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				34.623,75	34.623,75	E			34.623,75
LAVORO 12	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		58.600,00	281,28	5.000,00	63.881,28	I			63.881,28
LAVORO 14	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				15.568,70	15.568,70	E			15.568,70
LAVORO 15	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				8.503,79	8.503,79	E			138.000,00

LAVORO 16	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				5.000,00	5.000,00	I			5.000,00
LAVORO 17	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				5.318,49	5.318,49	E			5.318,49
LAVORO 18	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				4.000,00	4.000,00	E			4.000,00
LAVORO 20	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				18.891,22	18.891,22	E			18.891,22
LAVORO 21	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		5.200,00	24,96		5.224,96	E		17.724,96	
LAVORO 22	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		150.000,00	720,00		150.720,00	I			150.720,00
LAVORO 25	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		70.000,00	336,00	10.000,00	80.336,00	E			80.336,00
LAVORO 28	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		8.798,42		7.486,75	16.285,17	E			16.285,17
LAVORO 29	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					-	I			10.000,00
LAVORO 30	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		17.000,00	81,60	2.034,73	19.116,33	E			19.116,33
LAVORO 31	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		3.000,00	14,40	1.500,00	4.514,40	E			4.514,40
LAVORO 32	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		12.010,37		13.793,36	25.803,73	I			25.803,73
LAVORO 33	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		20.000,00		12.862,00	32.862,00	I			32.862,00
LAVORO 34	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		2.000,00	9,60	1.500,00	3.509,60	E/I			
LAVORO 36	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				11.908,52	11.908,52	E			11.908,52
LAVORO 39	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					-				5.471,70
LAVORO 40	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				5.471,70	5.471,70	E			5.471,70
LAVORO 44	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		1.484,40		700,00	2.184,40	E			2.184,40
LAVORO 45	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				4.154,94	4.154,94	E			4.154,94
LAVORO 49	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		20.000,00		7.486,75	27.486,75	I		7.486,75	
LAVORO 50	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				10.000,00	10.000,00	I		10.000,00	
LAVORO 51	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		40.000,00		12.862,14	52.862,14	I		52.862,14	
LAVORO 52	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				27.956,74	27.956,74	I			
Totale PBA030		-	435.816,47	1.600,91	325.438,93	762.856,31		-	88.073,85	819.830,27
Identificativo contenzioso	PBA040 - B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	Franchigia	Sorte capitale	Interessi	Spese Legali	Valore totale contenzioso	Legale I/E	Esito remoto	Esito Possibile	Esito Probabile (deve corrispondere al valore del fondo al 31/12)
	Indicare il Fondo specifico (conto di CoGe) per ciascun contenzioso					-				
	...					-				
	...					-				
	...					-				
	...					-				
	Totale PBA040	-	-	-	-	-		-	-	-
Identificativo contenzioso	PBA050 - B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	Franchigia	Sorte capitale	Interessi	Spese Legali	Valore totale contenzioso	Legale I/E	Esito remoto	Esito Possibile	Esito Probabile (deve corrispondere al valore del fondo al 31/12)
NC 1	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		414.235,43	1.988,33	35.737,58	451.961,34	E			251.961,34
NC 2	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		472.784,47	2.269,37		475.053,84	E		475.053,84	
NC 3	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		8.000,00	38,40		8.038,40	E			8.038,40

NC 4	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		7.326.752,00	35.168,41	20.250,00	7.382.170,41	E		500.000,00	520.250,00
NC 5	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		265.000,00	1.272,00	9.000,00	275.272,00	E		266.272,00	9.000,00
NC 6	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		2.000.000,00	9.600,00		2.009.600,00	E		2.009.600,00	
NC 7	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		300.000,00	1.440,00	9.351,75	310.791,75	E		301.440,00	9.351,75
NC 11	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		2.200.000,00	10.560,00	6.164,79	2.216.724,79	E		2.210.560,00	6.164,79
NC 12	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		350.000,00	1.680,00	3.443,75	355.123,75	E			3.443,75
NC 14	A202030108 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		1.000.000,00	4.800,00	2.696,68	1.007.496,68	E			100.000,00
	Totale PBA050	-	14.336.771,90	68.816,51	86.644,55	14.492.232,96		-	5.762.925,84	908.210,03
Identificativo contenzioso	PBA051 - B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	Franchigia	Sorte capitale	Interessi	Spese Legali	Valore totale contenzioso	Legale I/E	Esito remoto	Esito Possibile	Esito Probabile (deve corrispondere al valore del fondo al 31/12)
2015/BRO/0217	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2015/BRO/0239	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	100.000,00			100.000,00			100.000,00	
2015/BRO/0240	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	1.275,14
2015/BRO/0246	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	55.000,00			55.000,00			55.000,00	3.647,80
2015/BRO/0250	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2015/BRO/0251	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	131.600,00		20.000,00	151.600,00			151.600,00	
2015/BRO/0283	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00				160.000,00
2016/BRO/0295	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2016/BRO/0298	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2016/BRO/0300	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2016/BRO/0304	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	26.000,00	124,80	7.055,00	33.179,80			33.179,80	
2016/BRO/0314	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00				160.000,00
2017/BRO/0353	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2017/BRO/0361	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2017/BRO/0366	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2011/BRO/0373	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00				160.000,00
2017/BRO/0375	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2017/BRO/0391	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2017/BRO/0400	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	65.000,00		10.000,00	75.000,00			75.000,00	
2017/BRO/0404	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	100.000,00			100.000,00			100.000,00	
2018/BRO/0415	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
NR 1 AMTRUST	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	70.000,00	336,00	12.000,00	82.336,00			82.336,00	
2015/BRO/0218	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
2015/BRO/0239	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00			160.000,00	
NR 2 AMTRUST	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	100.000,00	480,00	14.000,00	114.480,00			114.480,00	
2017/BRO/0344	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00	768,00		160.768,00			160.000,00	
2017/BRO/0354	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00	768,00		160.768,00			160.000,00	
0231/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00			150.000,00	
0294/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	50.000,00	240,00	10.000,00	60.240,00				
0366/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00			150.000,00	
0551/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	130.000,00	624,00	15.000,00	145.624,00				145.624,00
0270/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00			150.000,00	
0083/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00				150.000,00
0242/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	5.000,00	24,00		5.024,00			5.024,00	
0289/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00			150.000,00	

0312/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	99.000,00	475,20		99.475,20			99.475,20	
0405/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	50.000,00	240,00		50.240,00			50.240,00	
0746/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00			150.000,00	
0783/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00			150.000,00	
0203/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00			150.000,00	
	Totale PBA051	6.270.000,00	5.221.600,00	9.840,00	88.055,00	5.319.495,00		-	4.476.335,00	780.546,94
Identificativo contenzioso	PBA060 - B.II.5) Altri fondi rischi	Franchigia	Sorte capitale	Interessi	Spese Legali	Valore totale contenzioso	Legale I/E	Esito remoto	Esito Possibile	Esito Probabile (deve corrispondere al valore del fondo al 31/12)
	Indicare il Fondo specifico (conto di CoGe) per ciascun contenzioso					-				-
	...					-				
	...					-				
	...					-				
	Totale PBA060	-	-	-	-	-		-	-	-
	Totale Modello 2	6.270.000,00	28.614.451,78	121.634,69	690.354,01	29.426.440,48		-	17.201.640,27	2.926.792,77

La colonna valore del contenzioso viene costruita secondo i valori del contenzioso espressi nell'atto giudiziario, se indicato, ovvero, quando possibile, secondo il valore che al contenzioso può essere dato secondo la domanda di controparte. In altri termini la valorizzazione del contenzioso in tale colonna prescinde del tutto da qualsivoglia valutazione prognostica circa l'esito del giudizio, è una semplice rappresentazione oggettiva del richiesto. Ciò spiega anche come mai in numerosi casi la colonna capitale, rechi il valore zero, ciò accade quando il valore della causa è indeterminabile.

L'importo della colonna valore del contenzioso, non necessariamente coincide con la somma degli importi delle colonne Remoto, Possibile e Probabile, e ciò poiché tali colonne sono state compilate secondo una valutazione prognostica del rischio di soccombenza in termini appunto di possibilità ai fini dell'inserimento in nota integrativa, o di probabilità ai fini dell'inserimento in fondo rischi.

Per contro la colonna remoto reca sempre valore zero per il fatto che comunque non è un valore da inserire in bilancio, né come fondo né in nota integrativa. Se così fosse la tabella sarebbe di gran lunga più voluminosa poiché recherebbe tutti i contenziosi in cui il rischio di soccombenza è integralmente remoto, ma non avrebbe rilevanza contabile.

Può così accadere che la somma delle colonne Remoto, Possibile e Probabile sia superiore alla colonna valore del contenzioso, laddove il capitale sia stato indicato come indeterminabile e dunque pari a zero, e invece il rischio soccombenza sia probabile e dunque sia stata valorizzata la possibile esposizione. Analogamente accade quando la controparte indica valori della causa spropositati rispetto alla pretesa.

Per il fondo rischi franchigia assicurativa (codice conto di stato patrimoniale A202030115) si è convenuto di inserire la franchigia nella colonna valore capitale. La somma delle colonne Remoto, Possibile e Probabile differisce dalla colonna valore del contenzioso, o delle sole spese legali e ciò poiché non avendo l'Azienda accettato la proposta di definizione stragiudiziale avanzata dalla Compagnia questa rimarrà impegnata solo nei limiti di quanto offerto e non accettato dall'Azienda, (c.d. massima esposizione) anche laddove l'importo eccedesse la franchigia, o dagli interessi che vengono calcolati in automatico.

Il criterio utilizzato per l'alimentazione dei fondi rischi per cause civili ed oneri processuali, per contenzioso personale dipendente, per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), per franchigia assicurativa è stato quello di considerare le spese legali da sopportare per la difesa dell'Azienda, e le condanne che comportano un esborso in sorte

capitale e oneri processuali. Dove non è possibile determinare il valore del rischio di soccombenza, è presente solo l'accantonamento per le spese legali di parte aziendale e, quando conosciute, di parte avversa.

Sono state considerate tutte le istanze risarcitorie presentate successivamente al 10/07/2014. Da tale data infatti l'Azienda è stata "coperta" dal punto di vista assicurativo da polizze onerate di franchigia rispettivamente di € 160.000 e di € 150.000 (dal 26/02/2018) per sinistro. Sono state eliminate le istanze che hanno comportato una spesa che ha trovato copertura negli esercizi precedenti.

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

Occorre precisare che nell'esercizio 2018 i fondi movimentati erano solo due: il fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (voce SP PBA20) e il fondo rischi per contenzioso personale dipendente (voce SP PBA30) con un valore finale nel modello SP rispettivamente di € 2.508.838,13 e € 997.093,70.

Il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019, ha previsto l'adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale. (GU Serie Generale n.147 del 25-06-2019 - Suppl. Ordinario n. 23).

Per poter compilare la tabella 36 di cui sopra della presente nota integrativa secondo l'articolazione del nuovo modello SP, e secondo logiche differenti in base alla natura del rischio, il valore finale del 2018 del fondo rischi per cause civili ed oneri processuali è stato articolato (con dei giroconti contabili effettuati sulla base di una riclassificazione delle cause probabili 2018 effettuata dal Servizio Affari Legali) come valore iniziale del 2019 nella seguente maniera:

- Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali € 420.204,16 (voce SP BPA020)
- Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) € 1.601.229,03 (voce SP BPA050)
- Fondo rischi per franchigia assicurativa € 487.404,94 (voce SP BPA051)

Gli utilizzi avvenuti nel corso del 2019 sono stati contabilizzati ai tre differenti fondi per addivenire al valore finale di cui alla tabella 36 articolato secondo il nuovo modello SP.

Nel Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), sono inseriti i contenziosi per responsabilità professionale RC non coperti da polizza assicurativa .

Nel Fondo rischi per franchigia assicurativa sono inseriti i contenziosi per responsabilità professionale RC coperti da polizza e dunque con rischio limitato al valore della franchigia assicurativa.

Nel 2018 all'interno della voce del modello SP PBA060 (Altri fondi rischi) era alimentato il "Fondo rischi per interessi moratori" (codice conto stato patrimoniale A202030109). Il nuovo modello SP prevede che il fondo rischi per interessi moratori sia riclassificato nella voce SP PBA052 perciò il valore iniziale è stato riclassificato in tale voce.

Nel fondo rischi per interessi moratori è stata accantonata una somma derivante dalla stima di interessi passivi calcolati al tasso di cui alla normativa vigente (ex D. Lgs 231/2002 e successive modifiche e integrazioni) riferito agli anni 2015-

2019 su fatture non pagate al 31/12/2019 cedute a società finanziarie (per lo scaduto del 2019 accantonato il 50%). Le gestioni passate hanno infatti evidenziato che gli interessi moratori vengano richiesti dalle imprese cessionarie dei crediti, mentre la probabilità che gli interessi di mora vengano richiesti da parte di piccole-medie imprese, fornitori abituali e fornitori locali è bassa. Pertanto, si ritiene di determinare il fondo soltanto sui debiti oggetto di cessione. Non si può peraltro non considerare che il fondo calcolato sui debiti ceduti appare sufficiente anche per coprire il rischio sui debiti non ceduti in quanto in sede transattiva, questa Azienda storicamente ottiene sconti del 40-50% sugli interessi moratori dovuti.

Stima interessi su fatture cedute a società finanziarie:

ANNO	TASSO	SCADUTO 31/12/2019	STIMA INTERESSI 2016	STIMA INTERESSI 2017	STIMA INTERESSI 2018	STIMA INTERESSI 2019	TOTALE FONDO
2015	8,50%	44.429,90	3.776,54	3.554,39	3.554,39	3.554,39	14.439,72
2016	8,50%	82.297,34		6.583,79	6.583,79	6.583,79	19.751,36
2017	8,00%	173.896,05			13.911,68	13.911,68	27.823,37
2018	8,00%	160.644,70				12.851,58	12.851,58
2019	8,00%	9.897.158,21				395.886,33	395.886,33
	Totale	10.358.426,20	3.776,54	10.138,18	24.049,86	432.787,77	470.752,35

All'interno della voce del modello SP PBA060 (Altri fondi rischi), l'accantonamento di € 985.404 effettuato nel 2018 a copertura del rischio derivante dall'esito dei ricorsi avanzati dalle aziende farmaceutiche che avevano versato risorse alla Regione Sardegna per il ripiano della spesa farmaceutica 2016 (nota RAS n. 1532 del 22.01.2019 avente ad oggetto: "Istruzioni per la compilazione del modello ministeriale CE IV trimestre 2018") è stato stornato tramite la rilevazione di una insussistenza attiva così come indicato nelle note RAS n. 1963 del 31.01.2020 e 2232 del 05/02/2020 aventi ad oggetto: "Istruzioni per la compilazione del modello CE IV trimestre 2019 -Richiesta MEF documentazione per istruttoria monitoraggio della spesa sanitaria 2019 al IV trimestre".

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
2018	Giroconto dal fondo "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. vincolato" al fondo "Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)" del fondo al 31/12/2018 per adeguamento al nuovo riclassificatore piano dei conti e modelli ministeriali e linee guida di compilazione nuovi modelli ministeriali. Il dettaglio dei movimenti del saldo al 31/12/2018 che era presente in tale tabella è evidenziato nella tabella 38 sottostante	2.253.797,36	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)					2.253.797,36	
			Totale						2.253.797,36

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Importo Esercizio 2017 2018 2019			
2017	Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937. Anno 2017 UPB SO8.02.009. Atto RAS n. 1005 del 05/10/2017. Importo originario € 50.000	50.000,00	B.1) Acquisti di beni				4.042,66		-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				30.183,49		
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni					15.773,85	
			Totale				34.226,15	15.773,85	
2017	Interventi di prevenzione degli incidenti domestici. SC01.1161. Promozione e sostegno dei pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici. Atto RAS n. 1107 del 25/10/2017. Importo originario € 10.506	10.506,00	B.1) Acquisti di beni						10.506,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Interventi di prevenzione degli incidenti stradali. SC02.1160. Promozione e sostegno del pronto soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali. Atto RAS n. 1108 del 25/10/2017. Importo originario € 14.007	14.007,00	B.1) Acquisti di beni						14.007,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Realizzazione del Programma di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali. SC02.5029. Adeguamento al debito informativo del Registro Tumori, con particolare riferimento ai referti di anatomia patologica. Atto RAS n. 1321 del 04/12/2017. Importo originario € 30.000	30.000,00	B.1) Acquisti di beni						30.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza. SC02.5032 Realizzazione iniziative di formazione/informazione rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza. Atto RAS n. 1077 del 25/10/21017. Importo originario € 15.000	15.000,00	B.1) Acquisti di beni						15.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Interventi di sviluppo e potenziamento del sistema delle vaccinazioni. SC05.0023. Copertura vaccinale anti-influenzale nei soggetti di età > 65 anni e nelle categorie a rischio, compresi gli operatori sanitari. Atto RAS n. 1074 del 18/10/2017. Importo originario € 8.000	8.000,00	B.1) Acquisti di beni						8.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche. SC02.5033. Formazione/informazione degli operatori sanitari coinvolti nel sistema di sorveglianza della TB e della infezione da HIV. Atto RAS n. 1076 del 18/10/2017. Importo originario € 9.000	9.000,00	B.1) Acquisti di beni						9.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, finalizzato alla prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati a trasfusioni. SC05.0164. Atto RAS n. 1458 del 22/12/2017. Importo originario € 10.140,34	10.140,34	B.1) Acquisti di beni						10.140,34
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40). SC05.0130. Atto RAS n. 1429 del 20/12/2017. Importo originario € 6.606,29	6.606,29	B.1) Acquisti di beni						6.606,29
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento e per garantire il coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali. SC05.0164. Atto RAS n. 1477 del 22/12/2017. Importo originario € 29.607,13	29.607,13	B.1) Acquisti di beni						29.607,13
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali anno 2017. Importo originario € 80.000	80.000,00	B.1) Acquisti di beni			883,03			-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			2.900,62	7.489,08	0,79	
			B.6) Costi del personale			68.726,48			
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale			72.510,13	7.489,08	0,79	
2017	Contributo per l'avvio di una Unità operativa per la Ricerca Clinica relativa al biennio 2017-2018 (art. 5, comma 7, L.R. 5/2017) SC08.6872. Somme rivenienti dalla gestione liquidatoria della partecipata Fase 1 deliberazione AOB n. 547 del 15/03/2017. Atto RAS n. 1058 del 16/10/2017. Importo originario € 1.000.000	1.000.000,00	B.1) Acquisti di beni						177.348,75
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			264.000,00	271.545,25	287.106,00	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale			264.000,00	271.545,25	287.106,00	
2017	Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) rintracciabilità sangue. Importo originario € 371.498,08	371.498,08	B.1) Acquisti di beni						371.498,08
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) qualità servizi trasfusionali. Importo originario € 556.397,74	556.397,74	B.1) Acquisti di beni						556.397,74
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						

2018	Quota di fondi anno 2018 inutilizzata, ricerca malattie ereditarie e del metabolismo nel bambino. SC02.1114, L.R. n. 2/2007-L.R. n. 12/2011-Delib. n. 802/2015 (totale contributo € 200.000). Cap. SC02.1114. Costi contratti 2018 da coprire € 177.626,91. Utilizzati € 21.968,78 dall'accantonamento del 2017, € 155.658,13 dal contributo 2018, residuo da accantonare a quote inutilizzate € 44.341,87	200.000,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				155.658,13	44.341,87
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale				155.658,13	44.341,87
2018	Piano regionale per la formazione degli operatori sanitari di persone affette da disturbi specifici dell'apprendimento. (Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura). Legge Regionale del 14.05.2018 n. 15, "Norme in materia di disturbi specifici dell'apprendimento - DSA". DET. RAS N. 1505 del 13/12/2018. Cap. SC05.0123. Importo originario € 50.000	50.000,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
2018	Scuola Chirurgia Robotica, SC08.6937, Art. 5, comma 8 L.R. n. 5/2017. Cap. SC08.6937. Importo originario € 100.000	100.000,00	B.1) Acquisti di beni				1.204,14	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				31.204,15	
			B.6) Costi del personale					
			Immobilizzazioni				5.177,94	
			Totale				37.586,23	
2018	Bilancio Regionale 2018. Legge 548 del 23/12/1993. Interventi per la prevenzione e cura della fibrosi cistica. Cap. SC02.115. Importo originario € 12.335,53	12.335,53	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
2018	Programmazione risorse per l'assunzione a tempo determinata di personale per la costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP ai sensi del D.Lgs n. 50/2016, art. 31, comma 9. Importo originario € 105.000. Utilizzo nel 2018 33.055,80	105.000,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				33.055,80	71.944,20
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale				33.055,80	71.944,20
2018	Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, prorogato al 2019 - Programma P-5.1, Cap. SC02.1160, Missione 13 - Programma 01. Promozione e sostegno dell'impegno dei Pronto Soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali. Importo originario € 8.754	8.754,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
2018	Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, PROROGATO AL 2019 - Programma P-1.2. "Comunità in Salute". Cap. SC02.1161 - Missione 13 - Programma 01. Organizzazione e realizzazione della formazione a cascata secondo il modello del corso 20 ore OMS/Unicef per l'ospedale, oppure del corso "Allattamento al seno, corso pratico di counselling" di 40 ore OMS/Unicef per ospedale e territorio e per la formazione del personale coinvolto. Importo originario € 5.101	5.101,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				401,42	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale				401,42	
2018	Piano Regionale di Prevenzione (PRP) 2014-2018, prorogato al 2019 - Programma P- 6.1 Missione 13 - Programma 01. Sostegno dell'impegno dei Pronto Soccorso nell'implementazione del sistema di sorveglianza degli incidenti domestici e in particolare per il necessario interfacciamento con i centri anti veleni per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici, in relazione alla raccolta e analisi dei dati di sorveglianza. Importo originario € 8.754	8.754,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
2018	Realizzazione delle attività previste dal Programma P - 8.1 di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali. Cap. SC02.5029. Completamento dell'informatizzazione delle anamnesi patologiche per l'adeguamento al debito informativo del Registro Tumori Regionale della Sardegna RTRS ed al supporto alla standardizzazione delle codifiche dei referti a livello regionale. Importo originario € 50.000	50.000,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
2018	DGR n. 34/13 del 03.10.2018 costituzione di una struttura temporanea per l'espletamento delle attività di cui l'area tematica 2 dell'all. A alla Delibera G.R. n. 23/6 del 08.05.2018. Cap. SC02.6020, MISS. 13 PROGR. 01. Attuazione dell'art. 29, comma 3 della L.R. n. 5/2015. Aggiornamento - Area tematica 2: Attuazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 e certificabilità dei bilanci del SSR. Importo originario € 87.500	87.500,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				11.455,80	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale				11.455,80	
2018	Piano di comunicazione e immagine SSR 2018, Legge n. 7/2000 n. 50 art. 1, SC05.0018. Importo originario € 8.000	8.000,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
2018	Determina RAS N. 1131 DEL 19/10/2018 - Liquidazione pagamento della somma di € 253.523,80 in favore dell'AO Brotzu per il finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule - Bilancio regionale 2018 - Cap. SC05.6016.	253.523,80	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				38.070,30	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				19.547,40	63.756,00
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale				57.617,70	63.756,00
2018	Applicazione del D.L. n. 208/2007 per quanto riguarda le norme e le specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità dei servizi trasfusionali. Cap. SC05.6019. Importo originario € 11.468,51	11.468,51	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				1.599,14	9.869,37
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale				1.599,14	9.869,37

2018	Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali (art. 6, comma 1, lettera c, L. 21/10/2005, n. 219). Cap. SC05.6019. Importo originario € 29.608,23	29.608,23	B.1) Acquisti di beni							29.608,23
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
2018	SRC, prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati alle trasfusioni. Cap. SC05.6019. Importo originario € 10.140,72	10.140,72	B.1) Acquisti di beni							10.140,72
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
2018	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2018) DET. RAS N. 757 del 30.07.2018 - cap. SC05.6020 - pagamento €. 80.000,00 - (Titolo I - Missione 13). Importo originario € 80.000	80.000,00	B.1) Acquisti di beni				522,47			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				37.196,74			
			B.6) Costi del personale				21.329,00		20.951,79	
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale				59.048,21		20.951,79	
2018	POR FESR 2014-2020 ASSE PRIORITARIO I "RICERCA SCIENTIFICA, SVILUPPO TECNOLOGICO E INNOVAZIONE" PSD for cardiovascular diseases. I anticipazione del 40% di € 160.528,00 su un costo totale del progetto di €. 401.320,00. Delibera n. 2072 del 25/09/2018. Progetto: B5 prog n. 04_2018	160.528,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				119.635,75		14.542,93	
			B.6) Costi del personale							
			Acquisto immobilizzazioni				26.349,32			
			Totale				145.985,07		14.542,93	
2019	Rimborsi Ministero della Salute per le prestazioni ospedaliere urgenti o comunque essenziali, erogate a stranieri non in regola con le norme relative all'ingresso e soggiorno STP - Acconto 2019 di € 60.732,82, Saldo 2018 di € 47.570,26. Bilancio regionale 2019 SC08.7011 Det. RAS n.1218 del 12/12/19	60.732,83	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						60.732,83	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale						60.732,83	
2019	Contributo all'Azienda ospedaliera "G. Brotzu" per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo (art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12; art. 9, comma 1, lett. C) L.R. 17 dicembre 2014, n. 23) SC02.1114, Det. RAS 1049. Importo originario € 200.000	200.000,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						133.284,04	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale						133.284,04	
2019	Progetti Farmacovigilanza Attiva Acc. 40% SC05.0205 Det. RAS 1194. Importo originario € 18.800	18.800,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
2019	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2019) DET. RAS N. 445 del 29.04.2019 - cap. SC05.6020 - pagamento €. 80.000,00 - (Titolo I - Missione 13).	80.000,00	B.1) Acquisti di beni						578,87	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						44.769,08	
			B.6) Costi del personale						377,21	
			Immobilizzazioni						889,00	
			Totale						46.614,16	
2019	Costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP ai sensi del D.lgs.50/2016 art.31, comma 9, per la durata massima riferibile al bilancio pluriennale 2018-2020. Cap.SC08.7430-Bilancio regionale 2019-Missione 13-Programma 01. Det. Impegno n. 861 26.09.2019. Importo originario € 210.000	210.000,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale						39.436,54	
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale						39.436,54	
2019	SRC- sistema di qualità per i servizi trasfusionali – annualità 2019 (art.5 d.lgs n.208/2007). SC05.6019-titolo I-missione 13-programma 01. det. imp. n.967 prot.21332 28/10/19. det. liquid. n.1116 prot.23543 28/11/19. Importo originario € 11.948,07	11.948,07	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						11.948,07	
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale						11.948,07	
2019	SRC – rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti - annualità 2019 (d.lgs n.207/2007). SC05.6019-titolo I-missione 13-programma 01. det. imp. n.971 prot.21346 29/10/19. det. liquid. n.1117 prot.23544 28/11/19. Importo originario € 10.564,75	10.564,75	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
2019	Piano regionale di prevenzione (prp) 2014/2018-prorogato al 2019. Programma p-9.2 "sviluppo e potenziamento dei sistemi di sorveglianza e risposta emergenze infettive". SC02.5033 - missione 13-programma 01. det. imp. n.1068 prot.22968 20/11/19. det. liquid. n.1112 prot.23499 27/11/19. Importo originario € 10.000	10.000,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
2019	Piano regionale di prevenzione (prp) 2014/2018-prorogato al 2019. Programma p-9.4 "controllo delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e dell'antibiotico-resistenza". SC02.5032 - missione 13-programma 01. det. imp. n.1067 prot.22967 20/11/19. det. liquid. n.1113 prot.23500 27/11/19. Importo originario € 7.003,00	7.003,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
2019	Finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule - Bilancio regionale 2019 - Cap. SC05.6016. Determina imp. RAS N. 1010 del 08/11/2019. Determina liquidaz. RAS N. 1085 del 25/11/2019. Importo originario € 262.500	262.500,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
2019	Somma da destinare alla Struttura Regionale di coordinamento (SRC) per la copertura degli oneri di funzionamento (art. 6, comma 1, lettera c, legge 21 ottobre 2005, n. 219). DET. 1102 PROT. N. 23414 DEL 7/11/2019. Cap. SC05.6019 - Titolo I-Missione 13-Programma 01. Importo originario € 30.846,29	30.846,29	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							

2019	Completamento dell'informatizzazione delle anatomiche patologiche e supporto alla standardizzazione delle codifiche dei referti, nell'ambito del RTRS. P8.1 PRP 2014-2019. SC02.5029 Det. RAS 1064 del 19/11/2019. Importo originario € 50.000	50.000,00	B.1) Acquisti di beni						50.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2019	Potenziamento dell'osservazione epidemiologica. Avvio del Registro Malformazioni, formazione, acquisizione materiali e strumenti. P8.1 PRP 2014-2019. SC02.5029 Det. RAS 1064 del 19/11/2019. Importo originario € 70.000	70.000,00	B.1) Acquisti di beni						70.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2019	Anno 2019-Prestazioni Aggiuntive Smaltimento Liste d'Attesa. SC08.7798. Det. RAS 1091. Importo originario € 280.000	280.000,00	B.1) Acquisti di beni						280.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2019	Finanziamento somma per Banca del Sangue Cordonale (BSC) -Bilancio regionale 2019 - Det. RAS n. 447 del 29/04/2019 - CAP. SC02.1134. (Missione 13 - programma 02). Importo originario € 250.000	250.000,00	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				207.565,21		
			B.6) Costi del personale				42.434,79		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale				250.000,00		
2019	Progetto interregionale di farmaco vigilanza "valutazione comparativa di efficacia e sicurezza dei farmaci immunosoppressori nei pazienti trapiantati"- bilancio regionale 2019. SC05.0212 - missione 13-programma 02. det. liquid. n.989 prot.21616 05/11/19. Importo originario € 25.000	25.000,00	B.1) Acquisti di beni						25.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2019	Contributo per l'organizzazione della V edizione del congresso "International renal meeting with Mayo Clinic". Importo originario € 2.000	2.000,00	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				2.000,00		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale				2.000,00		

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2019
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
2017	Finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica -Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale anno 2017 SC02.1018. Importo originario € 180.000	180.000,00	B.1) Acquisti di beni						176.612,90
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					3.387,10	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					3.387,10	
2018	Rifinalizzazione progetto ex Asl 8 - studio anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali. L.R. 7/2007 - fondi trasferiti da AOU Cagliari il 03/08/2018. Importo originario € 214.656	214.656,00	B.1) Acquisti di beni						132.595,29
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					82.060,71	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					82.060,71	
2019	Finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica -Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale SC02.1018. Importo originario € 88.000	88.000,00	B.1) Acquisti di beni						88.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2019	Contributi in c/esercizio per attività di ricerca finalizzata da sperimentazione farmaci (Costituzione fondo sperimentazioni ai sensi della DGR 30/19 del 20/06/2017)	215.638,02	B.1) Acquisti di beni						215.638,02
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Esercizio X-4 e precedenti	Importo				
					Esercizio X-3	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
2017	ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia	11.000,00	B.1) Acquisti di beni						11.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA acconto contributo progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"; prog. 21/2017	42.000,00	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Trasferimento ad AOU Cagliari				42.000,00		
			Totale					42.000,00	
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA contributo per stato di avanzamento progetto prevenzione morte improvvisa progetto n. 6/2016	60.000,00	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			29.062,77	17.607,53		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni					13.329,70	
			Totale				29.062,77	30.937,23	
2017	GILEAD SCIENCES SRL 50% premio per concorso "Fellowship Program"	10.000,00	B.1) Acquisti di beni						10.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2018	Donazione da parte della Ditta ABBVIE destinata allo sviluppo del progetto: "Quality of life (QoL) e Quality of Care (QoC) in pazienti affetti da malattie croniche intestinali (MICI) nella Regione Sardegna" da attuarsi presso la Struttura Gastroenterologia dell'Ospedale San Michele. Importo originario € 20.000	20.000,00	B.1) Acquisti di beni						20.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2018	Donazione da parte della Ditta ABBVIE destinata allo sviluppo del progetto: "Valutazione della qualità della vita(QoL) dei pazienti affetti da Epatite Cronica da virus C, in trattamento antivirale per HCV con i nuovi farmaci Antivirali Diretti (DAAS)" finalizzato a creare un supporto informatico ed ambulatoriale per i pazienti affetti da Epatite C, presso la Struttura Medicina Generale dell'Ospedale San Michele. Importo originario € 20.000	20.000,00	B.1) Acquisti di beni						18.336,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					1.664,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					1.664,00	
2018	Accantonamento della quota non ancora impiegata contributo pari a € 185.000 per progetto di riqualificazione sala congressi Deliberazione n. 711 del 05/04/2017 di cui certa la destinazione ad immobilizzazioni in corso per € 126.744,15.	185.000,00	B.1) Acquisti di beni						58.255,85
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni			126.744,15			
			Totale				126.744,15		
2018	Contributo Fondazione di Sardegna per il progetto "Diagnosi precoce della malattia di Parkinson, sviluppo di marker periferici di malattia", da attuarsi presso il Centro Parkinson della Struttura Neurologia dell'Ospedale San Michele. Importo originario € 20.000	20.000,00	B.1) Acquisti di beni					4.479,23	11.578,95
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni					3.941,82	
			Totale					8.421,05	
2018	Accantonamento della quota non ancora impiegata Contributo Fondazione di Sardegna Implementazione di un sistema automatico di registrazione della dose erogata alla popolazione nelle pratiche mediche con esposizione a radiazioni ionizzanti". Importo di erogazione € 16.712,00, su un importo deliberato di € 104.000,00 e un importo già erogato di € 52.000,00.	16.712,00	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni			10.220,00	6.492,00		
			Totale				10.220,00	6.492,00	
2019	Contributo della Fondazione di Sardegna di €. 25.000 quale intervento per il Progetto: "Studio dei Biomarcatori per la prevenzione, diagnosi e prognosi dei tumori del sistema nervoso centrale dei pazienti sardi e istituzione di un registro per lo screening di profilo genetico diagnostico". Anticipazione prima tranche di € 15.536,10 (prot. U780.2019/AI. 740. RP). Prat. 2018.1247. Importo originario € 25.000	25.000,00	B.1) Acquisti di beni					9.905,18	3.444,20
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					4.758,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni					6.892,62	
			Totale					21.555,80	

2019	Erogazione contributo Fondazione Banco di Sardegna per saldo progetto prevenzione morte improvvisa, progetto n. 6/2016. Importo originario € 40.000	40.000,00	B.1) Acquisti di beni						25.879,70
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni				14.120,30		
			Totale				14.120,30		
2019	40% premio per concorso "Fellowship Program" Gilead Sciences S.r.l. - pagamento della seconda tranche di € 8000,00 dopo presentazione relazione intermedia. Prima tranche già erogata di 50% € 10.000,00 (2017)	8.000,00	B.1) Acquisti di beni						8.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2019	Erogazione liberale Bayer S.p.A. per progetto "semplificazione e standardizzazione del percorso diagnostico terapeutico assistenziale dei pazienti affetti da patologie retiniche e sottoposti a terapie intravitreali: farmacia di reparto nell'approvvigionamento e gestione scorte di reparto, valutazione dell'appropriatezza prescrittiva, gestione dei reagenti AIFA e valutazione farmacoeconomica" del.1808/2019. Importo originario € 20.000	20.000,00	B.1) Acquisti di beni						10.001,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				9.999,00		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale				9.999,00		
2019	Erogazione liberale CSL BEHRING S.P.A. per raccolta fondi progetto "creazione supporto informatico per la raccolta dei dati nell'ambito del miglioramento della gestione dei pazienti affetti da emofilia e patologie congenite della coagulazione". Importo originario € 15.000	15.000,00	B.1) Acquisti di beni						15.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2019	Erogazione liberale Associazione Sarda Diagnosi Prenatale ONLUS per progetto di ricerca "screening ecografico delle cromosomie mediante nuovi soft markers ecografici" (det.1525 del 10.11.2019). Importo originario € 20.000	20.000,00	B.1) Acquisti di beni						20.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2019	Finanziamento Fondazione Banco di Sardegna per acquisto macchinario dyelaser pratica 2018.1979. Importo € 91.595,62	91.595,62	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni				91.595,62		
			Totale				91.595,62		
2019	Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto 11/2016 implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti prt.2016.0964. Importo € 35.288	35.288,00	B.1) Acquisti di beni						1.632,83
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Immobilizzazioni				4.375,17		
			Totale				33.655,17		
2019	Fondazione Sardegna finanziamento progetto "creare valore senza sprechi: applicazione del metodo lean nella pratica clinica per il miglioramento", pratica 2019.1786. Importo originario € 15.000	15.000,00	B.1) Acquisti di beni						15.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						

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

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

Rispetto all'esercizio 2018 i contributi da RAS sulla base delle linee guida del modello CE sono stati riclassificati nella voce SP PBA170 dalla tabella 37 alla tabella 38.

All'interno della voce SP PBA230 "Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente" gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati sulla base delle indicazioni della nota RAS n. 1963 del 31/01/2020 avente ad oggetto: "Istruzioni per la compilazione del modello CE IV trimestre 2019 - Richiesta MEF documentazione per istruttoria monitoraggio della spesa sanitaria 2019 al IV trimestre" contenente le indicazioni fornite dal MEF per il calcolo dei suddetti accantonamenti.

Il contratto della dirigenza sanitaria medica e non medica 2016-2018, è stato siglato in data 19 dicembre 2019, pertanto i relativi oneri a regime sull'anno 2019 sono contabilizzati tra le voci di costo del personale.

Il contratto del comparto 2016-2018, è stato invece siglato nel corso del 2018.

Per il personale della dirigenza (dirigenti medici, dirigenti sanitari non medici e altra dirigenza professionale, tecnica e amministrativa, gli accantonamenti sono calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, comma 440, della legge n. 145/2018, nella misura dello 0,83% sulla base di calcolo ottenuta dal costo CE consuntivo 2018 (voci BA2110 per il personale dirigente medico, e BA2150+BA2240+BA2330+BA2420 per il resto del personale dirigente) più il 3,48% calcolato sulle stesse voci sul costo CE consuntivo 2016 (base di calcolo utilizzata poiché gli ospedali Businco e Cao sono stati accorpati all'AOB dal 01/07/2015 e utilizzare il CE consuntivo 2015, come indicato dalle disposizioni del MEF, avrebbe comportato una sottostima).

Per il personale del comparto gli accantonamenti sono calcolati nella misura dello 0,13% calcolato sulla base di calcolo ottenuta dal costo CE consuntivo 2018 (voci BA2190+BA2280+BA2370+BA2460).

All'interno della voce SP PBA260 "Altri fondi per oneri e spese", non sono stati effettuati accantonamenti al "Fondo oneri differiti per attività libero professionale" poiché come da deliberazione n. 442 dell'08/03/2017 avente ad oggetto: "Modifica ed aggiornamento Regolamento aziendale A.L.P.I.", in sede di contrattazione integrativa tra l'Azienda e le Organizzazioni sindacali del ruolo sanitario si è espressamente convenuto tra le parti sul fatto che in Azienda non sono presenti figure di professionisti con limitata possibilità di svolgere attività libero professionale e che pertanto si procederà all'accantonamento solo dopo avere individuato eventuali professionisti appartenenti a discipline con limitata possibilità di svolgere attività libero professionale e normato le regole della distribuzione del fondo, peraltro in coerenza con l'orientamento espresso dall'ARAN AIV173 del 05/10/2011. Nello stesso fondo, invece, sono state accantonati € 208.470 per stima revisione prezzi art 106 comma 1 dlgs 50/2016 periodo luglio 2017 - dicembre 2019 contratto pulizia San Michele e € 84.408 per stima anno 2019 operazioni cupweb: lantis, pacs, dnlab e altro (48.000 prestazioni tariffa unitaria € 1,7585).

All'interno della voce SP PBA270 sono stati accantonati € 108.229,48 al fondo per incentivi per funzioni tecniche ai sensi dell'art. 113 del D. Lgs 50/2016.

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

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Per tutti i fondi i criteri di determinazione sono specificati dettagliatamente in calce alle tabelle su esposte.	Il criterio generale per i fondi rischi è quello del rischio probabile.	Verbale n. 8 del 01/07/2020

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

13. Trattamento di fine rapporto

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

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

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	Di cui per fatture da ricevere	Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	4.202.486,91	1.533.156,59	3.024.421,81	2.711.221,69		
	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		136.138,15	122.073,15	14.065,00		
	A.N.A.C. AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE				12.265,00		
	ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'				1.800,00		
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	128.050,22			128.050,22		
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	128.050,22			128.050,22		
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale						
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						
PDA112	D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92						
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA						
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	397.923,20	657.602,67	657.769,34	397.756,53		
	COMUNE DI CAGLIARI				397.756,53		
	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.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	10.314.394,65	8.077.902,69	16.906.685,81	1.485.611,53	40.352,00	
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP						
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)						
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92						
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	11.793.786,71	3.024.722,43	3.433.685,84	11.384.823,30	8.610.170,34	
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti						
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione						
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite						
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	22.108.181,36	11.102.625,12	20.340.371,65	12.870.434,83	8.650.522,34	
PDA240	D.VII) 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	DEBITI V/FORNITORI:	33.506.819,15	211.485.289,04	210.777.875,76	34.214.232,43	5.954.145,47	67.431,87
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	33.506.819,15	211.485.289,04	210.777.875,76	34.214.232,43	5.954.145,47	67.431,87
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161,36			161,36		
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.075.361,57	74.181.575,08	73.324.227,91	7.932.708,74		
	IRAP				1.700.691,72		
	IRPEF				4.601.180,24		
	IVA				1.630.836,78		
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	8.458.282,14	51.530.780,55	51.082.140,54	8.906.922,15		
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	10.749.137,55	129.757.221,08	121.220.113,17	19.286.245,46		
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	9.802.875,68	125.513.166,58	117.115.747,64	18.200.294,62		
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	946.261,87	4.244.054,50	4.104.365,53	1.085.950,84		
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE				426.736,77		
	DEBITI VERSO PERSONALE ESTERNO E ORGANI ISTITUZIONALI				32.925,07		
	DEBITI VERSO PERSONALE UNIVERSITARIO				372.729,96		
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI				96.874,23		
	ALTRI DEBITI DIVERSI				156.684,81		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
PDA000	MUTUI PASSIVI					2.711.221,69
	DEBITI V/STATO					14.065,00
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					14.065,00
...	...					
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				128.050,22	
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA				128.050,22	
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
PDA112	D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA					
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	397.756,53				
...	...					
...	...					
	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.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni		47,24	1.019,53	953.902,26	530.642,50
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP					
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92					
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	200,00		2.891.829,05	5.562.099,50	2.930.694,75
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti					
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione					
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite					
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	200,00	47,24	2.892.848,58	6.516.001,76	3.461.337,25
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	DEBITI V/FORNITORI:	1.660.684,09	235.693,69	800.276,63	527.137,65	30.990.440,37
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	1.660.684,09	235.693,69	800.276,63	527.137,65	30.990.440,37
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161,36				
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI					7.932.708,74
...	...					
...	...					
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE					8.906.922,15
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	153.668,27		156.507,94	412.256,89	18.563.812,36
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti					18.200.294,62
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	153.668,27		156.507,94	412.256,89	363.517,74
...	...					
...	...					

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO	1.533.156,59	1.178.065,10	
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	14.065,00		
...	...			
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	128.050,22		
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	128.050,22		
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
PDA112	D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA			
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	397.756,53		
...	...			
PDA160	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.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.485.611,53		
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP			
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L. 210/92			
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	11.384.823,30		
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti			
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione			
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite			
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
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	DEBITI V/FORNITORI:	34.214.232,43		
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	34.214.232,43		
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161,36		
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.932.708,74		
...	...			
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	8.906.922,15		
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI			
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	18.200.294,62		
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.085.950,84		
...	...			

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

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

Tab. 45 – Dettaglio mutui

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

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ATS			986.999,98
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI			491.411,89
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI SASSARI			7.199,66
AZIENDA REGIONALE DELL'EMERGENZA URGENZA DELLA SARDEGNA - AREUS			-
TOTALE			1.485.611,53

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

DB01–Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

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

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

Per il 2019 tali indicatori hanno assunto i seguenti valori:

primo trimestre 2019	-15,75
secondo trimestre 2019	-17,05
terzo trimestre 2019	-19,11
quarto trimestre 2019	9,20
annuale 2019	-10,56

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP	CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	BA1400	Consulenze sanitarie - altro	6.142,47	
PEA010	BA1620	Canoni annuali aggiornamento software	4.243,62	
PEA010	BA1740	Servizi di portineria	16.544,12	
PEA010	BA1670	Acqua	40.747,80	
PEA010	BA1650	Telefonia	4.913,59	
PEA010	BA1920	Manutenzioni e riparazioni immobili programmate	9.572,06	
PEA010	BA1970	Manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico - economali programmate	2.905,72	
PEA010	BA1970	Manutenzioni software programmate	22.217,19	
PEA010	BA1970	Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche programmate	9.147,23	
PEA010	BA1970	Manutenzioni e riparazioni -altro	3.160,93	
PEA010	BA2030	Canoni hardware e software - area non sanitaria	7.761,29	
PEA010	BA2030	Canoni noleggio fotocopiatori	341,65	
PEA010	BA2020	Canoni noleggio attrezzature sanitarie	55.133,68	
PEA010	BA1740	Abbonamenti, riviste e libri	1.686,67	
		TOTALE	184.518,02	

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

CODICE MOD. SP	CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi

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

Non si rilevano risconti passivi

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO				
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE				
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				

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		50.650.297,29	42.677.583,86	DGR 29/20 del 12/06/2020 - Attribuzione alle Aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2019
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto			42.677.583,86	
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione		596.822,60		
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		9.327.054,10		
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro		40.726.420,59		
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			42.508.674,67	
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			275.000,00	Somme destinate al Servizio di Immunoematologia e Trasfusionale - per la gestione della Banca del Sangue Cordonale e attività di coordinamento dei centri aziendali coinvolti nel progetto di "valutazione comparativa di efficacia e sicurezza dei farmaci immunosoppressori nei pazienti trapiantati", posta in capo alla farmacia ospedaliera

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	A.1.A) DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				93.327.881,15	93.327.881,15	
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	DGR 29/20	12/06/2020	Attribuzione alle Aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2019	93.327.881,15	93.327.881,15	A401010101 A401010104 A401010105 A401010106
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato						
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0050	A.1.B) EXTRA FONDO:				44.088.069,61	43.052.690,31	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				1.022.862,11	97.998,77	
	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2019) DET. RAS N. 445 del 29.04.2019 - cap. SC05.6020 - pagamento €. 80.000,00 - (Titolo I - Missione 13).	Det. RAS 428	18/04/2019	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento e per garantire il coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali, annualità 2019	80.000,00	46.614,16	A401010402
	Costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP ai sensi del D.lgs.50/2016 art.31, comma 9, per la durata massima riferibile al bilancio pluriennale 2018-2020. Cap.SC08.7430-Bilancio regionale 2019-Missione 13-Programma 01. Det. Impegno n.861 26.09.2019. Importo originario € 210.000	Det. RAS 861	26/09/2019	Autorizzazione costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP (DGR 30/14 del 12/06/2018), per la durata massima riferibile al bilancio pluriennale 2018-2020	210.000,00	39.436,54	A401010402
	SRC- sistema di qualità per i servizi trasfusionali - annualità 2019 (art.5 d.lgs n.208/2007). SC05.6019-titolo I-missione 13-programma 01. det.imp. n.967 prot.21332 28/10/19. det.liquid. n.1116 prot.23543 28/11/19. Importo originario € 11.948,07	Det. RAS 967	28/10/2019	Applicazione del D.Lgs n. 208/2007 per quanto riguarda le norme e le specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i Servizi trasfusionali, annualità 2019	11.948,07	11.948,07	A401010402
	SRC - rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti - annualità 2019 (d.lgs n.207/2007). SC05.6019-titolo I-missione 13-programma 01. det.imp. n.971 prot.21346 29/10/19. det.liquid. n.1117 prot.23544 28/11/19. Importo originario € 10.564,75	Det. RAS 971	29/10/2019	Applicazione del D.Lgs n.207/2007 per quanto riguarda le norme e le specifiche comunitarie relative alla prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati a trasfusioni. Annualità 2019;	10.564,75		A401010402
	Piano regionale di prevenzione (prp) 2014/2018-prorogato al 2019. programma p-9.2 "sviluppo e potenziamento dei sistemi di sorveglianza e risposta emergenze infettive". SC02.5033 - missione 13-programma 01. det.imp. n.1068 prot.22968 20/11/19. det.liquid. n.1112 prot.23499 27/11/19. Importo originario € 10.000	Det. RAS 1068	20/11/2019	Potenziamento dei laboratori di microbiologia di riferimento regionale come individuati dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 7/55 del 12.2.2019, parte integrante del Programma P-9.2 "Sviluppo e potenziamento dei sistemi di sorveglianza e risposta alle emergenze infettive" del PRP 2014-2019	10.000,00		A401010402
	Piano regionale di prevenzione (prp) 2014/2018-prorogato al 2019. programma p-9.4 "controllo delle infezioni correlate all'assistenza (ica) e dell'antibiotico-resistenza". SC02.5032 - missione 13-programma 01. det.imp. n.1067 prot.22967 20/11/19. det.liquid. n.1113 prot.23500 27/11/19. Importo originario € 7.003,00	Det. RAS 1067	20/11/2019	Programma OMS "Igiene delle mani" (sensibilizzazione e addestramento degli operatori e/o acquisizione materiale informativo, dispenser, soluzione idroalcolica ecc) (riconducibile all'Azione P - 9.4.5 del PRP), da assegnare alle Aziende sanitarie/ASSL in proporzione ai posti letto;	7.003,00		A401010402
	Finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule - Bilancio regionale 2019 - Cap. SC05.6016. Determina imp. RAS N. 1010 del 08/11/2019. Determina liquidaz. RAS N. 1085 del 25/11/2019. Importo originario € 262.500	Det. RAS 1010	08/11/2019	Rimborso delle spese sostenute per il trasporto dei pazienti candidati al trapianto, iscritti in liste d'attesa fuori regione o in occasione della convocazione al trapianto stesso e coordinamenti locali	262.500,00		A401010402
	Somma da destinare alla Struttura Regionale di coordinamento (SRC) per la copertura degli oneri di funzionamento (art. 6, comma 1, lettera c, legge 21 ottobre 2005, n. 219). DET. 1102 PROT. N. 23414 DEL 7/11/2019. Cap. SC05.6019 - Titolo I-Missione 13-Programma 01. Importo originario € 30.846,29	Det. RAS 1102	27/11/2019	Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), copertura degli oneri di funzionamento e coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali, annualità 2019	30.846,29		A401010402
	P8.1 PRP 2014-2019 completamento dell'informatizzazione delle anatomiche patologiche e supporto alla standardizzazione delle codifiche dei referti, nell'ambito del RTRS. SC02.5029 Det. RAS 1064 del 19/11/2019. Importo originario € 50.000	Det. RAS 1064	19/11/2019	Completamento dell'informatizzazione delle anatomiche patologiche e supporto alla standardizzazione delle codifiche dei referti, nell'ambito del Registro tumori della Regione Sardegna	50.000,00		A401010402
	P8.1 PRP 2014-2019 potenziamento dell'osservazione epidemiologica. Avvio del Registro Malformazioni, formazione, acquisizione materiali e strumenti. SC02.5029 Det. RAS 1064 del 19/11/2019. Importo originario € 70.000	Det. RAS 1064	19/11/2019	Potenziamento dell'osservazione epidemiologica, all'avvio del Registro Malformazioni, e relativa formazione, acquisizione materiali e strumenti	70.000,00		A401010402
	Anno 2019-Prestazioni Aggiuntive Smaltimento Liste d'Attesa. SC08.7798. Det. RAS 1091. Importo originario € 280.000	Det. RAS 1091	26/11/2019	L.R. 28 dicembre 2018, n. 48, come modificato dalla L.R. n. 16/2019, stanziamenti per le annualità 2019, 2020 e 2021 destinati all'erogazione di prestazioni aggiuntive al personale del SSR finalizzate, quale incentivo per lo smaltimento delle liste d'attesa	280.000,00		A401010402

AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				42.508.674,67	42.508.674,67	
	Spesa per la copertura dello squilibrio dei bilanci della Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Ripartizione risorse sul capitolo SC08.7146 del bilancio regionale 2019 delibera RAS n.6/27 del 05/02/2019	Det. RAS 241	04/03/2019	DGR n. 6/27 del 05.02.2019 risorse stanziare sul capitolo SC08.7146, sulla base dei ricavi assegnati alle Aziende del Servizio Sanitario regionale per la definizione dei bilanci preventivi economici annuali 2019, approvati dalla Giunta regionale con la DGR. n. 64/18 del 28.12.2018 e delle successive variazioni apportate in sede di legge di stabilità 2019	38.853.644,00	38.853.644,00	A401010102
	Ripartizione e assegnazione risorse stanziare sul capitolo SC08.7146 del bilancio regionale 2019. Spesa per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Seconda tranche. DGR 51/29 del 18/12/2019	Det. RAS 1246	19/12/2019	Ripartizione e assegnazione risorse stanziare sul capitolo SC08.7146 del bilancio regionale 2019. Spesa per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Seconda tranche	3.183.510,81	3.183.510,81	A401010102
	Risorse aggiuntive regionali FSR 2019	Nota RAS 14526	18/06/2020	Quota parte assegnazione da DGR 29/20 del 12/06/2020 imputata a questo conto come da nota RAS n. 14526 del 18/06/2020 avente ad oggetto: Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2019	471.519,86	471.519,86	A401010102
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				275.000,00	250.000,00	
	Finanziamento somma per Banca del Sangue Cordonale (BSC) -Bilancio regionale 2019 - Det. RAS N. 447 DEL 29/04/2019 - CAP. SC02.1134. (Missione 13 - programma 02)	Det. RAS 447	29/04/2019	Somme destinate al Servizio di Immunoematologia e Trasfusionale - per la gestione della Banca del Sangue Cordonale. Annualità 2019	250.000,00	250.000,00	A401010404
	Progetto interregionale di farmaco vigilanza "valutazione comparativa di efficacia e sicurezza dei farmaci immunosoppressori nei pazienti trapiantati"- bilancio regionale 2019SC05.0212 -missione 13- programma 02 det.imp. n.916 prot.20491 16/10/19 det.liquid. n.989 prot.21616 05/11/19	Det. RAS 916	16/10/2019	Attività di coordinamento dei centri aziendali coinvolti nel progetto di "valutazione comparativa di efficacia e sicurezza dei farmaci immunosoppressori nei pazienti trapiantati", posta in capo alla farmacia ospedaliera	25.000,00		A401010404
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				279.532,83	194.016,87	
	Rimborsi Ministero della Salute per le prestazioni ospedaliere urgenti o comunque essenziali, erogate a stranieri non in regola con le norme relative all'ingresso e soggiorno STP - Acconto 2019 di € 60.732,82, Saldo 2018 di €47.570,26. Bilancio regionale 2019 SC08.7011 Det.RAS n.1218 del 12/12/19	Det. RAS 1218	12/12/2019	Rimborsi Ministero della Salute per le prestazioni ospedaliere urgenti o comunque essenziali, erogate a stranieri non in regola con le norme relative all'ingresso e soggiorno STP - Acconto 2019	60.732,83	60.732,83	A401010401
	Anno 2019-Ricerca Malattie Ereditarie Metabolismo Bambino SC02.1114 Det. RAS 1049	Det. RAS 1049	18/11/2019	Sostegno della ricerca sulle malattie ereditarie del metabolismo del bambino, a favore della Azienda Ospedaliera Brotzu - Anno 2019	200.000,00	133.284,04	A401010401
	Progetti Farmacovigilanza Attiva Acc. 40% SC05.0205 Det. RAS 1194	Det. RAS 1194	10/12/2019	Progetto "Monitoraggio e valutazione delle reazioni avverse in ambito pediatrico ospedaliero" - codice Unico progetto C29E19000700005	18.800,00		A401010401
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati						
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro						
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (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				2.000,00	2.000,00	
	Contributo Consiglio Regionale della Sardegna per l'organizzazione della V edizione del congresso "International renal meeting with Mayo Clinic"	Nota 8882	03/10/2019	Concessione Contributo Consiglio Regionale della Sardegna per l'organizzazione della V edizione del congresso "International renal meeting with Mayo Clinic" (prot. 1515/2019)	2.000,00	2.000,00	A401010405
	A.1.C) 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				88.000,00	-	
	L.R.7/07 anno 2019 Azienda Ospedaliera Brotzu mobilità giovani ricercatori SC02.1018 Det. RAS 959 del 20/12/2019	Det. RAS 959	20/12/2019	Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale	88.000,00		A401010302
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca				215.638,02		

	Contributi da privati per sperimentazioni cliniche			Quota di proventi derivanti da sperimentazioni cliniche	215.638,02		A401010302
AA0230	A.1.D) CONTRIBUTI DA PRIVATI:				269.883,62	170.925,89	
	Contributo della Fondazione di Sardegna di €. 25.000 quale intervento per il Progetto: "Studio dei biomarcatori per la prevenzione, diagnosi e prognosi dei tumori del sistema nervoso centrale dei pazienti sardi e istituzione di un registro per lo screening di profilo genetico diagnostico". Anticipazione prima tranche di €. 15.536,10 (prot. U780.2019/AI. 740. RP). Prat. 2018.1247. Importo originario €. 25.000	Del. AOB 588	14/03/2018	Studio dei biomarcatori per la prevenzione, diagnosi e prognosi dei tumori del sistema nervoso centrale dei pazienti sardi e istituzione di un registro per lo screening di profilo genetico diagnostico	25.000,00	21.555,80	A401010406
	Erogazione contributo Fondazione Banco di Sardegna per saldo progetto prevenzione morte improvvisa, progetto n. 6/2016. Importo originario €. 40.000	Del. AOB 80	18/01/2017	Progetto "Prevenir – Prevenzione della morte improvvisa, Screening ECG di popolazione"	40.000,00	14.120,30	A401010406
	40% premio per concorso "Fellowship Program" Gilead Sciences S.r.l. - pagamento della seconda tranche di €. 8.000,00 dopo presentazione relazione intermedia. Prima tranche già erogata di 50% €. 10.000,00 (2017)	Del. AOB 161	24/01/2018	Studio modello di screening globale degli ospiti di una comunità di rieducazione comportamentale con successivo accesso ambulatoriale per i soggetti positivi virus epatici finalizzato al trattamento di tutti gli infetti per ridurre al massimo il rischio di reinfezione	8.000,00		A401010406
	Erogazione liberale Bayer S.p.A. per progetto "semplificazione e standardizzazione del percorso diagnostico terapeutico assistenziale dei pazienti affetti da patologie retiniche e sottoposti a terapie intravitreali: farmacia di reparto nell'approvvigionamento e gestione scorte di reparto, valutazione dell'appropriatezza prescrittiva, gestione dei reagenti AIFA e valutazione farmacoeconomica" del.1808/2019. Importo originario €. 20.000	Del. AOB 1808	07/08/2019	Semplificazione e standardizzazione del percorso diagnostico terapeutico assistenziale dei pazienti affetti da patologie retiniche e sottoposti a terapie intravitreali: farmacia di reparto nell'approvvigionamento e gestione scorte di reparto, valutazione dell'appropriatezza prescrittiva, gestione dei reagenti AIFA e valutazione farmacoeconomica	20.000,00	9.999,00	A401010406
	Erogazione liberale CSL BEHRING S.P.A. per raccolta fondi progetto "creazione supporto informatico per la raccolta dei dati nell'ambito del miglioramento della gestione dei pazienti affetti da emofilia e patologie congenite della coagulazione". Importo originario €. 15.000	Det. AOB 1383	22/10/2019	Creazione supporto informatico per la raccolta dei dati nell'ambito del miglioramento della gestione dei pazienti affetti da emofilia e patologie congenite della coagulazione. Oncoematologia Pediatrica Ospedale Cao	15.000,00		A401010406
	Erogazione liberale Associazione Sarda Diagnosi Prenatale ONLUS per progetto di ricerca "screening ecografico delle cromosomie mediante nuovi soft markers ecografici" (det. 1525 del 19.11.2019). Importo originario €. 20.000	Det. AOB 1525	19/11/2019	Screening ecografico delle cromosomie mediante nuovi soft markers ecografici	20.000,00		A401010406
	Finanziamento Fondazione Banco di Sardegna per acquisto macchinario dyelaser pratica 2018.1979. Importo €. 91.595,62	Del. AOB 2042	19/09/2018	Contributo finalizzato all' acquisto di un apparecchio per laser terapia "Dye Laser" destinato alla S.S.D. di Dermatologia dell'Ospedale Businco per il trattamento delle anomalie vascolari anche in piccoli pazienti	91.595,62	91.595,62	A401010406
	Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto 11/2016 implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti prt. 2016.0964. Importo €. 35.288	Del. AOB 705	20/04/2016	Implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti	35.288,00	33.655,17	A401010406
	Fondazione Sardegna finanziamento progetto "creare valore senza sprechi: applicazione del metodo lean nella pratica clinica per il miglioramento continuo della qualità dei servizi e dei processi nella patologia mammaria", pratica 2019.1786. Importo originario €. 15.000	Del. AOB 80	20/01/2020	Creare valore senza sprechi: applicazione del metodo Lean nella pratica clinica per il miglioramento continuo della qualità dei servizi e dei progetti nella patologia mammaria da realizzarsi presso la S.C. Anatomia Patologica	15.000,00		A401010406
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO				137.989.472,40	136.551.497,35	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	A.1.A) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	93.327.881,15	4.458.533,39	4,78%
AA0060	A.1.B.1) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	44.086.069,61	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	A.1.C) Contributi in c/esercizio per ricerca	303.638,02	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi in c/esercizio da privati	269.883,62	162.588,02	60,24%
	Totale	137.987.472,40	4.621.121,41	3,35%

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

Nella voce AA0250 "Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti – da regione per quota FS regionale";, come previsto dalle Linee guida regionali per l'Area Crediti e Ricavi, approvate con Decreto Assessoriale n.

1 del 12/01/2016 (modificato dal Decreto Assessoriale n. 45 del 28/12/2016), sono contabilizzate le rettifiche dei ricavi per contributi in conto esercizio registrate con riferimento ad acquisti di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio, per i quali è costituita un'apposita riserva di patrimonio netto e sulla quale avviene la sterilizzazione degli ammortamenti.

Nella voce AA0260 "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi": sono contabilizzate le rettifiche dei ricavi per contributi in conto esercizio registrate con riferimento ad acquisti di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio da privati, per i quali è costituita un'apposita riserva di patrimonio netto e sulla quale avviene la sterilizzazione degli ammortamenti.

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

DESCRIZIONE IMMOBILIZZAZIONE	IMPORTO
DISPOSITIVI E STRUMENTARIO PLURIUSO SALE OPERATORIE	471.990,06
LAVORI DI ADEGUAMENTO S. MICHELE	320.876,90
VENTILATORE POLMONARI ANESTESIA E RIANIMAZIONE	228.750,00
DEFIBRILLATORI	201.364,16
SISTEMA DI CIRCOLAZIONE EXTRA CORPOREA CEC SALA OPERATORIA CARDIOCHIRURGIA	182.939,00
ARREDI NON SANITARI	177.359,94
HARDWARE	173.422,13
MONITOR MULTIPARAMETRICI REPARTI	171.227,02
CARDIOHELP RIANIMAZIONE	164.700,00
CARDIOHELP SALA OPERATORIA CARDIOCHIRURGIA	164.700,00
LAVORI DI ADEGUAMENTO BUSINCO	161.996,79
VENTILATORE POLMONARI SALE OPERATORIE	124.061,80
DISPOSITIVI E STRUMENTARIO PLURIUSO REPARTI E AMBULATORI	121.828,98
MATERASSI ANTIDECUBITO REPARTI	102.925,30
OTTICHE SALE OPERATORIE	97.562,92
ELETTROCARDIOGRAFI	88.472,06
SOFTWARE	76.559,92
VENTILATORI REPARTI E AMBULATORI	57.340,00
CONTAINER SALE OPERATORIE	52.513,19
ATTREZZATURE NON SANITARIE	52.239,23
POLIGRAFO CARDIOLOGIA	47.580,00
PANNELLO RIVELATORE IMMAGINI RADIOLOGIA	44.725,20
BARELLE SALE OPERATORIE	41.053,00
LAVORI DI ADEGUAMENTO BLOCCO OPERATORIO BUSINCO	40.348,60
LAVORI DI ADEGUAMENTO SALA OPERATORIA MULTIDISCIPLINARE S. MICHELE	40.348,60
LAVASTRUMENTI SALE OPERATORIE	39.650,00
SISTEMA ANESTESIA SU CARRELLO CARDIOANESTESIA TERAPIA INTENSIVA POST-OPERATORIA	35.624,00
MONITOR SALE OPERATORIE	35.160,40
REGISTRATORE HOLTER CARDIOLOGIA	30.542,70
SISTEMA DI MANOMETRIA ESOFAGEA AD ALTA RISOLUZIONE GASTROENTEROLOGIA	29.280,00
CENTRIFUGA LABORATORIO ANALISI	26.718,00
BANCONE DI CONTROLLO RIANIMAZIONE	26.599,50
LAMPADE SCIALITICHE	26.583,80
MATERASSINI REPARTI	25.485,80
MODULO SPIROMETRICO CARDIOLOGIA PEDIATRICA	24.400,00
CENTRIFUGA IMMUNOEMATOLOGIA	23.985,20
COSTI PROGETTAZIONE CABINA ELETTRICA	23.648,82
SONDE ECOGRAFICHE	23.411,80
CELLA FRIGO PER SALME CAMERE MORTUARIE BUSINCO	23.289,80
SISTEMA PER LA DISINFEZIONE DI SONDE A ULTRASUONI GINECOLOGIA ONCOLOGICA	22.853,65
SISTEMA DI ARCHIVIAZIONE SALA OPERATORIA CHIRURGIA DELL'OBESITA'	22.602,94
MACCHINE LAVAZOCOLI SALE OPERATORIE	22.448,00
POLTRONA TERAPIA DEL DOLORE	21.886,80
POLTRONA PRELIEVI EMATOLOGIA	21.739,42
CONGELATORI	21.008,40
MICROSCOPI SERVIZI E SALE OPERATORIE	20.948,62
SISTEMA DI INVERSIONE IMMAGINE SALA OPERATORIA OCULISTICA	20.374,00
LAVORI DI ADEGUAMENTO RIANIMAZIONE BUSINCO	20.174,30
SISTEMA OTTICO SALA OPERATORIA OSTETRICIA E GINECOLOGIA	18.379,38
DATABASE PET MEDICINA NUCLEARE	18.241,44
ECOTOMOGRAFO RIANIMAZIONE	17.372,80
FIBROSCOPIO PEDIATRIA	16.899,28
VIDEOFIBROSCOPIA RIANIMAZIONE	16.898,95
CONCENTRATORI	16.348,00
UNITA' RISCALDANTI	15.860,00
AGGIORNAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURA ELETTROMEDICALE CARDIOLOGIA PEDIATRICA	14.640,00
MONITOR REPARTI E AMBULATORI	14.222,01
DISPOSITIVO CONTROLLO FISSO DI CONTAMINAZIONE OSPEDALE SAN MICHELE	13.420,00
ELETTROSTIMOLATORE NEURORIABILITAZIONE	12.187,80
APPARECCHIATURA PER LA MISURAZIONE DELL'OSSIDO NITRICO CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE	11.956,00
FRIGOEMOTECHE	11.556,55
HOLTER	11.262,16
LETTINI AMBULATORI	10.931,57
MACERATORI PER SMALTIMENTO MATERIALI MONOUSO REPARATI	10.894,60
LOOP RECORDER CARDIOLOGIA E CARDIORIABILITAZIONE	10.449,30
BLADDER SCANNER STROKE UNIT	9.147,56
ULTRACONGELATORE LABORATORIO ANALISI	8.845,00
DIGITALIZZATORE VIDEO ED IMMAGINI SALA OPERATORIA UROLOGIA	8.810,72
CONTAINER REPARTI E AMBULATORI	8.723,04
MODULO EMODINAMICO STROKE UNIT	8.686,40
AGGIORNAMENTO CENTRALE GE CARDIORIABILITAZIONE	8.662,00
SISTEMA ARCHIVIAZIONE VETRINI ISTOLOGICI ANATOMIA PATOLOGICA	8.529,02
SISTEMA DI RISCALDAMENTO PAZIENTE RIANIMAZIONE	8.192,30
CARRELLI REPARATI E AMBULATORI	8.175,05
BARELLA POLIFUNZIONALE CON BILANCIA INTEGRATA NEURORADIOLOGIA E INTERVENTISTICA VASCOLARE	7.930,00
CARRELLI SALE OPERATORIE	7.531,06

VIDEOLAME CARDIOANESTESIA	7.252,52
TAVOLI ANATOMIA PATOLOGICA	6.527,00
BRONCOSCOPIO SALA OPERATORIA CHIRURGIA TORACICA	6.505,61
VIDEOLAME RIANIMAZIONE	6.437,71
CICLOERGOMETRO CARDIOLOGIA PEDIATRICA	6.222,00
MICROTOMO CONGELATORE ANATOMIA PATOLOGICA	5.978,00
LAVAPADELLE REPARATI	5.840,26
SERVER CARDIORIABILITAZIONE	5.368,00
SISTEMA OTTICO SALA OPERATORIA CHIRURGIA TORACICA	5.295,46
PEDANE REPARTI E SALE OPERATORIE	4.896,35
STIMOLATORE PER LA STIMOLAZIONE TRANSCRANICA NEURORIABILITAZIONE	4.867,80
FRIGORIFERI PER FARMACI	4.843,40
BANCONE NEURORADIOLOGIA E INTERVENTISTICA VASCOLARE	4.747,39
BARELLE PRONTO SOCCORSO	4.639,25
APPARECCHI TELEFONIA	4.097,00
WORKSTATION COMPLETA LABORATORIO GENETICA E GENOMICA	3.965,00
BARELLE SERVIZI	3.904,00
CENTRIFUGA ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA	3.224,46
ISOLATORE FARMACIA CLINICA E ONCOLOGICA	3.111,00
STADIOMETRO A PARETE CON CONTATORE VELOCE ENDOCRINOLOGIA PEDIATRICA	3.103,68
ELETTROBISTURI DERMATOLOGIA	3.013,40
TAVOLO BLOCCO OPERATORIO	2.843,82
UNITA' NIBP ESTERNA MEDICINA D'URGENZA PEDIATRICA	2.780,99
MATERASSINI RISCALDANTI REPARTI	2.757,20
DINAMOMETRI	2.684,00
BRACCIO ARTICOLATO SALA OPERATORIA CHIRURGIA DELL'OBESITA'	2.378,63
CARROZZINE DA TRASPORTO	2.125,85
OTOSCOPI REPARTI E AMBULATORI	1.698,24
SISTEMA FLUORANGIOGrafo OCULISTICA	1.623,09
PARATIA SCHERMO MOBILE PROTEZIONE RADIAZIONI RADIOLOGIA	1.586,00
SISTEMA TELEMETRIA CARDIOCHIRURGIA	1.523,68
FRIGOCONGELATORI	1.055,30
DEAMBULATORI REPARTI E AMBULATORI	901,36
DOPPLER VASCOLARE PORTATILE CARDIOLOGIA	683,20
TOTALE	4.458.533,39

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare:
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento dei contributi in conto esercizio pari a € 4.771.146,84. I contributi per quota F.S. regionale indistinto sono in diminuzione per € 1.702.096,45; i contributi extrafondo (prevalentemente risorse aggiuntive a titolo di copertura LEA) sono in incremento per € 6.470.486,07; i contributi per ricerca sono in diminuzione per € 126.656,00, mentre si rileva un incremento nei contributi da privati per € 129.413,22.

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ATS	AOB	AOUSS	AOUCA	AREUS	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)		209.388.776,55				209.388.776,55
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero		130.448.311,55				130.448.311,55
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale		30.554.555,85				30.554.555,85
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero		3.665.345,90				3.665.345,90
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F		44.130.205,19				44.130.205,19
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale						
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata						
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali						
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso						
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa						
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica						
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera						
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali						
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)						
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		590.358,06				590.358,06
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)		1.683.642,52				1.683.642,52
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero		1.318.998,62				1.318.998,62
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali		196.257,51				196.257,51
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero						
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)						
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F		159.098,41				159.098,41
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione						
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione						
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione						
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione						
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)						
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)						
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione						
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale		9.287,98				9.287,98
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)		211.072.419,07				211.072.419,07
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		590.358,06				590.358,06
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		29.859,27				29.859,27
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		620.217,33				620.217,33
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)		209.979.134,61				209.979.134,61
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)		1.713.501,79				1.713.501,79
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)		211.692.636,40				211.692.636,40
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)						

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

I ricavi da mobilità sono articolati tra le voci del modello CE AA0350, AA0360, AA0361, AA0380, AA0460, AA0470, AA0490 e AA0560, sulla base degli allegati alla nota RAS n. 14526 del 18/06/2020 avente ad oggetto: "Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2019" a seguito dell'adozione della DGR n. 29/20 del 12/06/2020 recante "Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa

sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2019".

Nella voce del modello CE AA0430 "Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione" sono rilevati € 590.358,06 da prestazioni specialistiche a fatturazione diretta ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione erogate sulla base di convenzioni, imputate a questa voce così come disposto dalla nota RAS 807 del 13.01.2017.

Nella voce del modello CE AA0440 " Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici" sono rilevati € 655,74 da prestazioni CTU tribunale.

Nella voce del modello CE AA0590 "Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione" sono rilevati i ricavi per prestazioni oggetto di fatturazione diretta extraregionale. L'importo pari a € 125.793,98 è determinato per € 23.637,51 da ricavi per prestazioni inerenti osservazione e prelievo organi sulla base della tariffazione da Conferenza Stato Regioni del 02/02/2017 (dato riportato nella tabella 53), per € 95.934,71 da ricavi per donazioni di cellule staminali emopoietiche da sangue midollare e per € 6.221,76 da altre prestazioni di specialistica a fatturazione diretta.

Tra i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non esplicitati nella tabella 53 è alimentata, secondo il modello CE, anche la voce AA0660 "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati" per € 942.834,85. In tale voce sono rilevati i ricavi derivanti da prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati per € 390.992,32, ricavi per prestazioni di medicina trasfusionale e specialistica ambulatoriale erogate sulla base di convenzioni con case di cura private per € 409.731,03 e ricavi per sperimentazione farmaci per € 142.111,50.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.702.921,48	2.492.667,24	210.254,24	8,43%
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)	92.749,71	233.144,65	- 140.394,94	-60,22%
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)	162.101,19	173.080,43	- 10.979,24	-6,34%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.957.772,38	2.898.892,32	58.880,06	2,03%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.010.617,22	1.881.990,86	128.626,36	6,83%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	253.759,90	313.478,18	- 59.718,28	-19,05%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.264.377,12	2.195.469,04	68.908,08	3,14%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	195.690,49	150.635,63	45.054,86	29,91%
	Costi diretti aziendali	150.028,88	136.924,13	13.104,75	9,57%
	Costi generali aziendali	152.123,84	140.679,94	11.443,90	8,13%
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	497.843,21	428.239,70	69.603,51	16,25%

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

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (AA0710), sono riportate le prestazioni erogate sulla base di convenzioni con aziende private (Deliberazioni nn. 72, 883, 931, 1325, 1332, 1407 del 2019) per prestazioni di neuroradiologia e interventistica vascolare, medicina generale, medicina del lavoro, riabilitazione e consulenze infermieristiche.

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

- ATS - Assl di Cagliari: assistenza infermieri e tecnici sanitari presso la Casa Circondariale di Uta, e l'Istituto di Pena Minorile di Quartucciu per € 27.877,50 (Delib. 23/2019);
- ATS - Assl di Nuoro: consulenze specialistiche di neurochirurgia per € 42.822,05 (Delib. 675/2019);
- ATS - Assl di Lanusei: consulenze specialistiche di cardiologia pediatrica per € 9.374,40 (Delib. 20/2019), consulenze specialistiche di cardiologia e UTIC per € 74.214 (Delib. 2371/2019);
- ATS - Assl di Oristano: consulenze specialistiche di medicina interna per € 2.593,24 (Delib. 140/2019);
- Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari: prestazioni di chirurgia pediatrica per € 5.220 (Delib. 1911/2019).

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ATS	AOU SS	AOU CA	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.805.593,22	1.451.925,00	215.550,00	4.473.068,22
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.805.593,22	1.451.925,00	215.550,00	4.473.068,22
Medicinali senza AIC				
Emoderivati di produzione regionale				
Sangue ed emocomponenti				
Dispositivi medici:				
Dispositivi medici				
Dispositivi medici impiantabili attivi				
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				
Prodotti dietetici				
Materiali per la profilassi (vaccini)				
Prodotti chimici				
Materiali e prodotti per uso veterinario				
Altri beni e prodotti sanitari:				
...				
...				
Prodotti alimentari				
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				
Combustibili, carburanti e lubrificanti				
Supporti informatici e cancelleria				
Materiale per la manutenzione				
Altri beni e prodotti non sanitari:				
...				
...				
TOTALE	2.805.593,22	1.451.925,00	215.550,00	4.473.068,22

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

Nella voce AA0820 sono rilevati rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per la cessione di plasmaderivati distribuiti nell'ambito dell'accordo interregionale per la plasmaderivazione in base a convenzioni stipulate con le Aziende sanitarie del SSR per € 2.010.795 all'ATS, per € 215.550 all'AOU di Cagliari, per € 1.451.925 all'AOU di Sassari e per la cessione di farmaci antitumorali in base a convenzioni stipulate con l'ATS per € 794.798,22 di cui € 766.675,75 per l'Ospedale San Marcellino di Muravera e € 28.122,47 per l'Ospedale SS. Trinità di Cagliari.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

Nella voce rimborsi assicurativi (AA0760) sono caricate le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per infortuni sul lavoro. Il dato del 2019 pari a € 146.111,38 risulta inferiore al 2018 per € 81.351,32.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione (AA0780) sono contabilizzati € 74.518,62 riferiti a: 3 mesi di un tecnico sanitario, 2 mesi di un dirigente medico, 6 mesi di 2 coadiutori amministrativi e 2 mesi di un infermiere. Il dato è in flessione rispetto al 2018 per € 125.503,56.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0810), sono contabilizzati € 370.948,32 riferiti a: 6 mesi un dirigente medico in comando presso la AOU di Sassari; 1 mese un dirigente medico in comando presso la AOU di Cagliari. Per ATS: 12 mesi un dirigente medico e 4 mesi un infermiere in comando presso la Assl di Oristano, 4 mesi due infermieri e 12 mesi un dirigente farmacista in comando presso la Assl di Nuoro, 4 e 12 mesi 2 OSS in comando presso la Assl di Nuoro, 10 mesi un dirigente biologo presso la Assl di Cagliari, 8 mesi un assistente tecnico presso la Assl di Sassari. Il dato è in incremento rispetto al 2018 per € 38.215,49.

Nella voce Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0830), si rilevavano € 323.639,26 di cui 323.561,26 da AREUS per rimborsi al personale medico ed infermieristico impiegato nell'attività di elisoccorso nell'esercizio 2019.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici (AA0850), sono contabilizzati € 246.211,75 relativi a: un collaboratore amministrativo per 9 mesi presso il Consiglio Regionale, un coadiutore amministrativo per 4 mesi presso il Consiglio Regionale, un dirigente ingegnere per 12 mesi presso l'Ente Acque della Sardegna e un dirigente medico per 12 mesi presso l'Ospedale Civico di Cristina Benfratelli di Palermo. Il dato è in incremento rispetto al 2018 per € 71.085,91.

Nella voce Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera (AA0910) sono rilevati € 5.580.435,64 relativi a: Liquidazione e pagamento somme affluite sul fondo per il Pay back 2013-2017 assegnate dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 30/10/2019, SC08.6552 -bilancio regionale 2019, Det. RAS n.1240 del 18/12/2019 per € 5.426.513,11; Ripiano della spesa farmaceutica ospedaliera per l'anno 2017 ai sensi dell'art.15 del D.L. 06/07/2012, n.95, convertito con modificazioni dalla L.07/08/2012, n.135, Det. RAS n.1153 del 04/12/19 per € 153.922,53.

Nella voce rimborso da aziende farmaceutiche per ulteriore pay-back (AA0920) sono rilevati € 345.183,23. Tale importo deriva dalla Det. RAS n. 1161 del 05/12/2018, SC05.0016, avente ad oggetto: Liquidazione e pagamento delle somme versate dalle Aziende farmaceutiche nel 2019 per le procedure di Pay Back 1,83% e 5% e per il ripiano eccedenze delle specialità medicinali.

Nella voce altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati (AA0930) sono imputati € 441.863,82, di cui € 105.890,01 dovuti a diritti per rilascio di certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, e € 335.973,81 dovuti a recuperi e rimborsi da utenti, per convenzioni e privati vari. Il dato risulta in incremento rispetto al consuntivo 2018 per € 138.785,37.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (AA0950 e AA0960) pari a € 2.257.268,81 risulta in leggera flessione (€ 6.889,88) rispetto al consuntivo 2018.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione (AA1000), nel consuntivo 2019 sono imputati € 3.843.353,52 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2019 dei beni acquistati con contributi in c/capitale da Regione, tranne la quota del fabbricato del presidio ospedaliero San Michele che è rilevata alla voce AA1010.

Infatti, nella voce "quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione" (AA1010), nel consuntivo 2019 sono imputati € 1.042.721,04 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2019 del fabbricato del presidio ospedaliero San Michele, che viene effettuata stornando gli importi delle quote da sterilizzare dalla voce di stato patrimoniale "Finanziamenti per beni di prima dotazione", secondo le indicazioni RAS.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti (AA1020) nel consuntivo 2019 sono rilevati € 2.430.895,40 relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2019 dei beni acquistati con contributi in conto esercizio dall'anno 2015.

Nella voce quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (AA1040), nel consuntivo 2019 sono imputati € 1.821.908,39 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2019 dei beni acquistati tramite donazioni e lasciti vincolati ad investimenti e ai beni derivanti dall'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao nell'anno 2015 (compresi i fabbricati).

Nella voce ricavi per prestazioni non sanitarie (AA1070), per € 42.546,46, sono conteggiati ricavi da differenza alberghiera e corsi di formazione a dipendenti di altre aziende o privati. L'importo è in incremento rispetto al 2018 per € 27.832,79.

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

Nella voce altri proventi diversi (AA1090), si rilevano € 416.741,86 di cui € 311.222 per cessione gestione esercizi pubblici (bar San Michele 12 mesi, bar Businco 5 mesi e mezzo ed edicola San Michele 9 mesi), € 10.666,30 donazioni e lasciti, € 3.382,18 omaggi da fornitori, € 81.989,79 per ricavi per cessione pasti e € 4.481,59 proventi vari. L'importo è in decremento rispetto al 2018 per € 76.844,69 prevalentemente per gli omaggi da fornitori.

19. Acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	46.263.187,11		46.263.187,11
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	46.194.672,42		46.194.672,42
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	68.514,69		68.514,69
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali			
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale			
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emderivati di produzione regionale da altri soggetti			
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici			
	TOTALE	46.263.187,11		46.263.187,11

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

L'Azienda ospedaliera non effettua distribuzione per conto. Il dato riportato nella distribuzione diretta ha come fonte la contabilità di magazzino farmaceutico per i farmaci erogati al paziente dalle farmacie ospedaliere, per il primo ciclo terapia post dimissione, per l'epatite C, per i farmaci oncologici ad alto costo. Il dato è al netto delle note di credito ricevute per i farmaci epatite C e per i farmaci oncologici ad alto costo.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ATS	AOB	AOUSS	AOUCA	AREUS	TOTALE
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati						
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici						
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici						
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)						
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici						
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario						
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari						
	...						
	...						
BA0380	Prodotti alimentari						
	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere						
	Combustibili, carburanti e lubrificanti						
	Supporti informatici e cancelleria						
	Materiale per la manutenzione						
	Altri beni e prodotti non sanitari						
	...						
	...						
	TOTALE						

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

L'Azienda ospedaliera Brotzu nell'anno 2019 non ha acquistato beni da Aziende Sanitarie della Regione

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

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

Gli acquisti di beni sanitari (BA0020) sono in incremento rispetto al consuntivo 2018 per € 9.898.418,49. Se si considera il valore del fatturato al netto della variazione delle rimanenze (consumato) l'incremento è pari a € 8.765.310,99. Di seguito si relaziona sugli scostamenti relativi alle diverse voci del modello CE.

Rispetto al consuntivo 2018, si rileva un incremento nel fatturato di prodotti farmaceutici ed emoderivati (voce CE BA0030) pari a € 9.994.301,49.

Tale incremento deriva dai consumi in incremento per il 65% nell'Ospedale Businco, per il 26% nell'Ospedale Cao e per il restante 9% nell'Ospedale San Michele

Nell'Ospedale Businco sono in incremento i consumi per la cura di patologie come il carcinoma mammario (incidono maggiormente i farmaci Perjeta, Ibrance e Kisquali), mieloma multiplo (farmaci Adcertis e Darzalex) e leucemia (farmaco Dacogen). Si rileva inoltre un incremento dei farmaci oncologici ad alto costo, al netto delle note di credito (per circa € 1.503.000) determinato dall'aumento delle quantità distribuite e dalle chemioterapie somministrate e la presa in carico di un paziente affetto dalla malattia rara di Gaucher trattato con i farmaci Cerdelga e Vpriv.

Nell'ospedale Cao da un'analisi degli scarichi EDF (erogazione diretta farmaci) si evince che l'incremento è dovuto prevalentemente dalla presa in carico di un paziente affetto dalla malattia rara di Gaucher trattato con il farmaco VPRIV e per il nuovo dosaggio del farmaco Exjade somministrato ai pazienti talassemici.

Nell'Ospedale San Michele si riscontra un incremento nel consumo interno pari a circa il 14% dovuto principalmente ai reparti di: Chirurgia generale e dei trapianti (per lo più farmaco Ambisome), Oculistica (farmaci Eylea e Lucentis), Pediatria, Gastroenterologia e all'attività a regime della Struttura T.I.P.O. Trapianti istituita a fine 2018.

Sempre relativamente all'Ospedale San Michele, nel 2019, il costo lordo della dispensazione dei farmaci per epatite C, è stato pari a circa € 3.650.000. Le note di credito relative all'acquisto di tali farmaci, contabilizzate nella stessa voce del CE, sono state di circa € 2.999.000. Nel consuntivo 2018, il costo lordo era di circa € 4.361.000 con una contabilizzazione di note di credito pari a circa € 3.393.000. Pertanto vi è stato un decremento netto tra i due periodi di circa € 317.000.

Con riferimento ai prodotti farmaceutici ed emoderivati, si precisa che il valore dei costi rilevato è al netto di note di credito derivanti da accordi negoziali tra le aziende farmaceutiche e l'Agenzia Italiana del Farmaco, ricevute

effettivamente, per un importo delle stesse pari a circa € 4.636.000 di cui: € 2.999.000 relative agli acquisti di farmaci per il trattamento dell'infezione per epatite C, € 1.503.000 relative a quelli di farmaci oncologici ad alto costo e € 134.000 riguardanti gli altri farmaci.

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

Il costo per acquisto di sangue ed emocomponenti da altri soggetti (BA0100), che rileva i costi relativi al conferimento delle sacche di sangue (A.V.I.S.) al Centro Immunotrasfusionale, è in leggera flessione tra i due consuntivi per € 8.550.

I dispositivi medici generici (BA0220) sono in incremento per € 1.446.302,10. L'incremento dei dispositivi generici riguarda per lo più la Neuroradiologia e Interventistica vascolare dell'Ospedale San Michele, per l'avvio di nuove procedure, (tali incrementi sono compensati in parte delle economie realizzate a seguito delle nuove gare per l'acquisto di dispositivi). Nell'Ospedale Businco si registra invece una consistente flessione e nell'Ospedale Cao un trend costante.

I dispositivi medici impiantabili attivi (BA0230) sono in flessione per € 602.573,24 nella misura dell'84% nell'Ospedale San Michele e del 16% nell'Ospedale Businco.

Si rileva un ulteriore flessione per € 595.274,49 nei dispositivi medico diagnostici in vitro (BA0240) nella misura del 72% nell'Ospedale San Michele, del 12% nell'Ospedale Businco e del 16% nell'Ospedale Cao.

I prodotti dietetici (BA0250) sono in flessione tra il consuntivo 2019 e il 2018 per € 4.228,76.

I materiali per la profilassi (vaccini) (BA0260) sono pressoché in linea tra il consuntivo 2019 e il 2018.

I prodotti chimici (BA0270) sono in flessione tra il consuntivo 2018 e il 2017 per € 5.277,46.

Gli altri beni e prodotti sanitari (BA0290) registrano un incremento per € 220.436,61. Tali incrementi sono riscontrati principalmente nell'Ospedale Cao per il Laboratorio di genetica e genomica e in misura residuale nell'ospedale San Michele per il servizio di sterilizzazione e nel presidio Businco per il reparto di Ematologia.

Si rileva inoltre una flessione negli acquisti di beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA300) per € 546.736,88. Tale voce era alimentata nel 2018 a seguito degli accorpamenti di reparti da ATS.

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

Il costo dei prodotti alimentari (BA0320) è in incremento per € 61.400,48. L'incremento è correlato con l'incremento del numero dei pasti per le degenze.

Il costo dei materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza (BA0330), è in flessione per € 9.403,85.

Il costo per i combustibili carburanti e lubrificanti (BA0340), risulta in incremento per € 55.517,04. L'incremento si rileva nei costi di acquisto del gasolio per riscaldamento.

Il costo per acquisti di supporti informatici e cancelleria (BA0350), risulta in flessione per € 16.470,88.

Il costo per acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni (BA0360), risulta in incremento per € 86.238,32. Lo scostamento è in funzione dell'incremento dei lavori di manutenzione e riparazione in economia.

Il costo per acquisti di altri beni non sanitari (BA0370), è in incremento per € 21.075,10.

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ATS	AOB	AOUSS	AOUCA	AREUS	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)						
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base						
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica						
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale						
BA0541	Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero						
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						
BA1151	Acquisto Assistenza domiciliare integrata (ADI)						
BA1152	Acquisto altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria						
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)		933,80				933,80
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base						
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica						
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale						
BA0561	Acquisto prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)						
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		933,80				933,80
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)		933,80				933,80
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		15.344,97				15.344,97
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		112.227,84				112.227,84
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		127.572,81				127.572,81
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)		15.344,97				15.344,97
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)		113.161,64				113.161,64
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)		128.506,61				128.506,61

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	B.2.A.1) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	<i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i>				
BA0430	<i>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</i>				
BA0440	<i>B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS</i>				
BA0450	<i>B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>				
BA0460	<i>B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>				
BA0470	<i>B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>				
BA0480	<i>B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale</i>				
BA0490	B.2.A.2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	<i>B.2.A.2.1) - da convenzione</i>				
BA0510	<i>B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale</i>				
BA0520	<i>B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)</i>				
BA0530	B.2.A.3) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0540	<i>B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>				
BA0541	<i>B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>				
BA0550	<i>B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>				
BA0551	<i>B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>				
BA0560	<i>B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)</i>				
BA0561	<i>B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)</i>				
BA0570	<i>B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI</i>				
BA0580	<i>B.2.A.3.8) - da privato</i>				
BA0590	<i>B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0591	<i>B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0600	<i>B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0601	<i>B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0610	<i>B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>				
BA0611	<i>B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private</i>				
BA0620	<i>B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>				
BA0621	<i>B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati</i>				
BA0630	<i>B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>				
BA0631	<i>B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>				
BA0640	B.2.A.4) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	<i>B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>				
BA0660	<i>B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>				
BA0670	<i>B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione</i>				
BA0680	<i>B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)</i>				
BA0690	<i>B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)</i>				
BA0700	B.2.A.5) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	<i>B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>				
BA0720	<i>B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>				
BA0730	<i>B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)</i>				
BA0740	<i>B.2.A.5.4) - da privato</i>				
BA0750	B.2.A.6) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	<i>B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>				
BA0770	<i>B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>				
BA0780	<i>B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)</i>				
BA0790	<i>B.2.A.6.4) - da privato</i>				
BA0800	B.2.A.7) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	<i>B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>				
BA0820	<i>B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>				
BA0830	<i>B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)</i>				
BA0840	<i>B.2.A.7.4) - da privato</i>				
BA0850	<i>B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				

BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
BA0900	B.2.A.8) ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)				
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)				
BA0960	B.2.A.9) ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)				
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)				
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)				
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
BA1030	B.2.A.10) ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato				
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

Non si rilevano acquisti di servizi sanitari relativamente alle voci della tabella di cui sopra.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	501.918,12	644.694,84	- 142.776,72	-22,15%
BA1100	<i>B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>				
BA1110	<i>B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>				
BA1120	<i>B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	933,80	-	933,80	100,00%
BA1130	<i>B.2.A.11.4) - da privato</i>	500.984,32	644.694,84	- 143.710,52	-22,29%
BA1140	B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	112.227,84	- 112.227,84	-100,00%
BA1151	<i>B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)</i>				
BA1152	<i>B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>				
BA1160	<i>B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)</i>				
BA1161	<i>B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>				
BA1170	<i>B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione</i>		112.227,84	- 112.227,84	-100,00%
BA1180	<i>B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)</i>				
BA1190	<i>B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)</i>				
BA1200	B.2.A.13) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.264.377,12	2.195.469,04	68.908,08	3,14%
BA1280	B.2.A.14) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	113.897,10	166.355,41	- 52.458,31	-31,53%
BA1290	<i>B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato</i>				
BA1300	<i>B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero</i>				
BA1310	<i>B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>				
BA1320	<i>B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92</i>				
BA1330	<i>B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	-	52.672,36	- 52.672,36	-100,00%
BA1340	<i>B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	113.897,10	113.683,05	214,05	0,19%
BA1350	B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	2.793.462,56	2.131.853,02	661.609,54	31,03%
BA1360	<i>B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	24.665,86		24.665,86	100,00%
BA1370	<i>B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici</i>				
BA1380	<i>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	2.757.155,96	2.064.643,13	692.512,83	33,54%
BA1390	<i>B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	1.431.114,83	1.001.784,42	429.330,41	42,86%
BA1400	<i>B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	193.159,32	129.675,12	63.484,20	48,96%
BA1410	<i>B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	194.752,66	202.760,22	- 8.007,56	-3,95%
BA1420	<i>B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	604.140,26	603.728,35	411,91	0,07%
BA1430	<i>B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria</i>	333.988,89	126.695,02	207.293,87	163,62%
BA1440	<i>B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>				
BA1450	<i>B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	11.640,74	67.209,89	- 55.569,15	-82,68%
BA1460	<i>B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	11.640,74	67.209,89	- 55.569,15	-82,68%
BA1470	<i>B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>				
BA1480	<i>B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>				
BA1490	B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.822.320,15	4.238.677,47	583.642,68	13,77%
BA1500	<i>B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	15.344,97	9.019,87	6.325,10	70,12%
BA1510	<i>B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>				
BA1520	<i>B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	94.628,85	-	94.628,85	100,00%
BA1530	<i>B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato</i>	4.712.346,33	4.229.657,60	482.688,73	11,41%
BA1540	<i>B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>				
BA1541	<i>B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL</i>				
BA1542	<i>B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)</i>				
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale				

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Acquisti di prestazioni erogate in regime di ricovero ordinario			A502010101								
Acquisti di prestazioni ospedaliere da privato per non residenti - extraregione (mobilità attiva)			A502010102								
Acquisti di prestazioni lungodegenza			A502010103								
Acquisti di prestazioni erogate in regime di day hospital e/o day surgery			A502010104								
Acquisti di prestazioni pronto soccorso			A502010201								
Acquisti di servizi trattamento sangue			A502010301								
Acquisti di servizi per trapianto organi			A502010401								
Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera altro			A502010501								
Compensi per assistenza medico generica in convenzione			A502020101								
Oneri sociali/premi ass. malattia per assistenza medico generica in convenzione			A502020102								
Compensi per assistenza pediatrica in convenzione			A502020103								
Oneri sociali/premi ass. malattia per assistenza pediatrica in convenzione			A502020104								
Compensi per servizio di continuità assistenziale			A502020105								
Oneri sociali/premi ass. malattia per servizio di continuità assistenziale			A502020106								
Compensi per assistenza medica ai turisti in convenzione			A502020107								
Oneri sociali/premi ass. malattia per assistenza medica ai turisti in convenzione			A502020108								
Irap per servizio di continuità assistenziale			A502020109								
Acquisti di altre prestazioni medicina di base			A502020110								
Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118			A502020201								
Oneri sociali/premi ass. malattia per convenzioni per emergenza territoriale - 118			A502020202								
Irap per convenzioni per emergenza territoriale - 118			A502020203								
Compensi per medicina dei servizi			A502020204								
Oneri sociali/premi ass. malattia per medicina dei servizi			A502020205								
Acquisti di prestazioni assistenza farmaceutica in convenzione			A502020301								
Servizio di distribuzione farmaci inclusi nel PHT (DPC)			A502020302								
Acquisti di prestazioni somministrazione diretta di farmaci file F			A502020303								
Servizio di distribuzione farmaci e altri prodotti sanitari			A502020304								
Acquisti di prestazioni assistenza farmaceutica file f da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			A502020305								
Acquisti di prestazioni assistenza integrativa			A502020401								
Acquisti di prestazioni di assistenza integrativa da farmacie convenzionate			A502020402								
Acquisti di prestazioni assistenza protesica			A502020501								
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - laboratori			A502020601								
Oneri sociali per assistenza specialistica - laboratori			A502020602								
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - attività di diagnostica strumentale e per immagini			A502020603								
Oneri sociali per assistenza specialistica - attività di diagnostica strumentale e per immagini			A502020604								
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - altro			A502020605								
Oneri sociali per assistenza specialistica - altro			A502020606								
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - branche a visita			A502020607								
Oneri sociali per assistenza specialistica - branche a visita			A502020608								
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - emodialitica			A502020609								
Oneri sociali per assistenza specialistica - emodialitica			A502020610								
Compensi per assistenza medico specialistica interna			A502020611								
Oneri sociali per assistenza medico specialistica interna			A502020612								
Compensi per assistenza medicina penitenziaria			A502020613								
Irap per assistenza medico specialistica interna			A502020614								
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			A502020615								
Acquisti di prestazioni erogate in regime di day service			A502020616								
Acquisti di prestazioni ambulatoriali di consultorio			A502020701								
Acquisti di prestazioni ambulatoriali a ciclo diurno persone con dist. Mentali			A502020702								
Acquisti di prestazioni ambulatoriali di riabilitazione fisica e sensoriale ex art. 26			A502020703								
Acquisti di prestazioni ambulatoriali persone con dipendenze patologiche			A502020704								
Acquisti di prestazioni ambulatoriali anziani			A502020705								
Acquisti di prestazioni ambulatoriali terminali			A502020706								
Acquisti di altre prestazioni ambulatoriali a rilevanza sanitaria e sociosanitaria			A502020707								
Acquisti di prestazioni assistenza domiciliare			A502020801								
Acquisti di prestazioni residenziali persone con dist. Mentali			A502020901								
Acquisti di prestazioni semiresidenziali persone con dist. Mentali			A502020902								
Acquisti di prestazioni residenziali di riabilitazione (ex art. 26)			A502020903								
Acquisti di prestazioni semiresidenziali di riabilitazione (ex art. 26)			A502020904								
Acquisti di prestazioni residenziali dipendenze patologiche			A502020905								
Acquisti di prestazioni semiresidenziali dipendenze patologiche			A502020906								
Acquisti di prestazioni residenziali anziani (case protette)			A502020907								
Acquisti di prestazioni semiresidenziali anziani (case protette)			A502020908								
Acquisti di prestazioni residenziali terminali (hospice)			A502020909								
Acquisti di prestazioni semiresidenziali terminali (hospice)			A502020910								
Acquisti di prestazioni residenziali da RSA			A502020911								
Acquisti di prestazioni semiresidenziali da RSA - cdi			A502020912								
Acquisti di altre prestazioni residenziali			A502020913								
Acquisti di altre prestazioni semiresidenziali			A502020914								
Acquisti di prestazioni assistenza termale			A502021001								

Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)		A502021002									
Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza		A502021003									
Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - eliambulanza		A502021004									
Acquisti di altre prestazioni assistenza territoriale		A502021005									
Acquisti di prestazioni trasporti sanitari - altro - assistenza territoriale		A502021006									
Acquisti di prestazioni medicina legale		A502030101									
Acquisti di prestazioni medicina veterinaria		A502030102									
Acquisti di prestazioni igiene e sanità pubblica		A502030103									
Acquisti di prestazioni prevenzione rivolte alla persona		A502030104									
Acquisti altre prestazioni assistenza collettiva ambienti vita e lavoro		A502030105									
Acquisti di prestazioni igiene degli alimenti e della nutrizione		A502030106									
Acquisti di prestazioni trasporti sanitari - assistenza collettiva		A502030107									
Acquisti di consulenze sanitarie - altro		A502040101									
Consulenze sanitarie da privato - art. 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		A502040102									
Acquisti di convenzioni sanitarie		A502040103									
Indennità a personale universitario - area sanitaria		A502040104									
Costo del personale ruolo sanitario - co.co.co.		A502040105									
Oneri sociali del personale ruolo sanitario - co.co.co.		A502040106									
Acquisti di consulenze sanitarie per assistenza carceraria a tossicodipendenti		A502040107									
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		A502040108									
Irap su personale ruolo sanitario - co.co.co.		A502040109									
Irap su indennità a personale universitario - area sanitaria		A502040110									
Acquisti di altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria		A502050101									
Compensi al personale per sperimentazioni cliniche		A502050102									
Servizio alberghiero		A502050103									
Altri servizi sanitari		A502050104									
Costi per servizi sanitari - mobilità internazionale passiva		A502050105									
Acquisti di prestazioni PTRP pazienti con dist. Mentali		A502050106									
Acquisti di prestazioni PTRP pazienti con dipendenze patologiche		A502050107									

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Non si rilevano acquisti di servizi sanitari da strutture private.

Altre informazioni relative a acquisti servizi sanitari.

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

La voce Acquisti prestazioni di trasporto sanitario (BA1090), nel consuntivo 2018, contabilizza € 495.150,80 per trasporto aereo organi ed equipe, € 93.079,90 per trasporto sangue da privati, € 18.642,70 per servizi ambulanze e € 37.821,44 per trasporto materiale biologico. Sulla base delle linee guida di compilazione del modello ministeriale CE, nel 2019 è stato cambiato il principio di contabilizzazione dei trasporti nella suddivisione tra sanitari e non sanitari. In base alle linee guida si è stabilito di considerare come trasporti sanitari solo quelli relativi ai pazienti in ambulanza e i trasporti di organi ed equipe con aeromobile. La flessione di € 143.710,52 che si rileva tra i due esercizi in realtà è dovuta alla contabilizzazione nel 2019 del trasporto sangue e materiale biologico tra i servizi di trasporto non sanitario (BA1630). Se confrontassimo tra i due esercizi in maniera omogenea il solo dato dei trasporti in ambulanza e i trasporti di organi ed equipe con aeromobile avremmo un costo pari a € 513.793,50 per il 2018 e € 501.918,12 come risulta contabilizzato secondo il nuovo criterio per il 2019 con una flessione di € 11.875,38.

Nella voce Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (BA1170), nel consuntivo 2018 sono rilevate le prestazioni sanitarie a fatturazione diretta per € 112.227,84. L'adozione del nuovo riclassificatore dei conti economici rispetto alle voci del nuovo modello ministeriale CE ha spostato tali costi alla voce BA1520 dove è rilevato il dato per l'esercizio 2019 per € 94.628,85. Rendendo omogenea l'attribuzione di tali costi tra le differenti voci del modello CE dei due esercizi si rileva una flessione pari a € 17.598,99.

Nelle voci relative alla Compartecipazione al personale per attività libero-professionale intramoenia (BA1200), si rileva un incremento totale per € 68.908,08. A fronte di maggiori costi per compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia- Area specialistica per € 128.626,36 si rileva una flessione nelle consulenze ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58 per € 59.718,28.

Nella voce Altri rimborsi assegni e contributi (BA1330) sono rilevati i costi per rimborsi e contributi a privati rilevati nel consuntivo 2018 per € 52.672,36. Non si rilevano costi di tale natura nel 2019.

Nella voce CE BA1340 "Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" per € 113.897,10, sono rilevati gli oneri per il trattamento economico relativo a due specialisti ambulatoriali convenzionati dell'ATS, che operano anche presso la Dermatologia dell'Ospedale Businco e rimborsi per bolli delle convenzioni. Il dato è in incremento per € 214,05.

Nella voce Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1360) rispetto al 2018, dove tale tipologia di costo non era presente, si rileva un incremento pari a € 24.665,86.

Nella voce Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (BA1390) sono rilevati i compensi alla dirigenza e al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive. Il dato è in incremento per € 429.330,41. Dal mese di luglio 2018 gravano su questa voce anche i costi del personale medico ed infermieristico impiegato nelle attività di elisoccorso, per i quali si rilevano tra i ricavi i rimborsi dall'AREUS.

Nella voce altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1400) sono rilevati i compensi erogati per i contratti

di libera professione. Il dato risulta in incremento per € 63.484,20. Il costo del 2019 trova copertura con contributi da Regione o da privato per € 115.159,20.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1410) il dato risulta in decremento per € 8.007,56. Il costo del 2019 trova copertura con contributi da Regione per € 143.501,02.

Nella voce Indennità a personale universitario - area sanitaria (BA1420) sono conteggiati i costi del personale universitario che presta la propria attività presso i tre ospedali dell'Azienda. Il dato risulta in incremento per € 411,91.

Nella voce Lavoro interinale - area sanitaria (BA1430) si rileva un incremento pari a € 207.293,87. Il dato del 2018 pari a € 126.695,02 si riferisce a 39 infermieri nel mese di dicembre. Il dato del 2019 pari a € 333.988,89 si riferisce allo stesso numero di infermieri per i primi due mesi e mezzo dell'anno.

Nella voce Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1460) si rileva una flessione per € 55.569,15. Nel consuntivo 2018, l'importo pari a € 67.209,89, si riferisce a un dirigente medico fino al mese di luglio. Nel 2019, l'importo pari a € 11.640,74, si riferisce a un dirigente medico dal mese di novembre.

Nella voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1500) si rileva un incremento per € 6.325,10. La voce accoglie le prestazioni sanitarie a fatturazione diretta acquistate da Aziende Sanitarie della Regione. Nel 2018 ne sono state acquistate da ATS per € 848,64, da AOU di Cagliari per € 2.456,92 e da AOU di Sassari per € 5.714,31. Nel 2019 sono state acquistate da ATS € 15.132 per prestazioni prelievo organi (Assl Nuoro) e € 212,97 per polisonnografie (Assl Carbonia).

Nella voce altri servizi sanitari da privato (BA1530) si rileva un incremento per € 482.688,73. Tale voce nel 2019 accoglie i costi relativi a lavorazione plasma per € 2.024.037,96 (in incremento di € 228.035,63 rispetto al 2018), acquisto di prestazioni sanitarie a fatturazione diretta da privato per € 151.723,71 (in incremento di € 87.566,50 rispetto al 2018), compensi al personale per sperimentazioni cliniche per € 31.813,17 (in diminuzione di € 18.470,67 rispetto al 2018) acquisto prestazioni diagnostica PET per € 1.887.635 (in incremento di € 154.721 rispetto al 2018 per l'aumento delle prestazioni erogate tra cui anche la nuova procedura amiloidi), acquisto servizio produzione FDG radiofarmaco Businco per € 592.411,26 (in incremento di € 61.822,28 rispetto al 2018), acquisto prestazioni servizio infermieristico per € 7.177,70 (in diminuzione rispetto al 2018 per € 16.390,30 poiché la convenzione è scaduta ad aprile 2019), servizi di supporto infermieristico per l'attuazione del progetto finanziato "Prevenir - AOB Prevenzione della morte improvvisa, Screening ECG di popolazione" per € 17.607,53 (in diminuzione rispetto al 2018 per € 14.595,71).

AS02- Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

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

TIPOLOGIA PRESTAZIONE/UNITA' OPERATIVA DI EROGAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
Accessi per interventi di endoscopia operativa sulle vie biliari (ERCP) e attività di tutoraggio	PERSONALE AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	13.615,42
Prestazioni medicina legale all'interno del comitato valutazione sinistri (CVS)	PERSONALE AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	11.050,44
TOTALE VOCE CE BA1360	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.665,86
Compensi alla Dirigenza Medica per acquisizione di prestazioni aggiuntive	PERSONALE DIPENDENTE DIRIGENZA MEDICA	829.429,76
Compensi alla dirigenza SPTA per acquisizione di prestazioni aggiuntive	PERSONALE DIPENDENTE DIRIGENZA SPTA	96.480,00
Compensi al Comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive	PERSONALE DIPENDENTE COMPARTO	505.205,07
TOTALE VOCE CE BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.431.114,83
Valutazione della Qualità di Vita (QoL) dei pazienti affetti da Epatite Cronica da Virus C, in trattamento antivirale per HCV con i nuovi farmaci antivirali diretti (DAAs)	BIOLOGO	1.664,00
Centro Ipvisione	PSICOLOGO	18.048,39
Studio dell'anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle Malattie Rare e delle Anomalie Fetali nel primo trimestre di gravidanza nella popolazione sarda (art.7 del D.Lgs. n.165/2001)	MEDICO	22.244,59
Studio dell'anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle Malattie Rare e delle Anomalie Fetali nel primo trimestre di gravidanza nella popolazione sarda (art.7 del D.Lgs. n.165/2001)	FARMACISTA	18.749,97
Studio dell'anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle Malattie Rare e delle Anomalie Fetali nel primo trimestre di gravidanza nella popolazione sarda (art.7 del D.Lgs. n.165/2001).	OSTETRICA	18.888,77
Studio dell'anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle Malattie Rare e delle Anomalie Fetali nel primo trimestre di gravidanza nella popolazione sarda (art.7 del D.Lgs. n.165/2001)	BIOLOGO	22.177,38
Consulenza presso Neurologia San Michele	PSICOLOGO	26.000,04
Consulenza presso Cardiologia Pediatrica San Michele	PSICOLOGO	26.000,04
Consulenza presso Neuroriabilitazione San Michele	PSICOLOGO	26.000,04
Semplificazione e standardizzazione del percorso diagnostico terapeutico assistenziale dei pazienti affetti da patologie retiniche e sottoposti a terapie intravitreali: farmacia di reparto nell'approvvigionamento e gestione scorte di reparto, valutazione dell'appropriatezza prescrittiva, gestione dei registri AIFA e valutazione farmacoeconomica	FARMACISTA	9.999,00
Diagnosis, management and follow up of renal disorders in patients affected by transfusion dependent thalassemia: a multicentric long-term analysis (presso Talassemia Cao)	MEDICO	1.290,32
Estabilish prognostic role of persistent hemoglobunuria in patient with IgA Nephropathy (presso Nefrologia e Dialisi San Michele)	MEDICO	1.048,39
Emporwement of a high-specialization center for diagnosis, treatment and research on Lupus Nephritis (presso Nefrologia e Dialisi San Michele)	MEDICO	1.048,39
TOTALE VOCE CE BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	193.159,32
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	BIOLOGO	30.888,96
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	BIOLOGO	30.888,96
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	BIOLOGO	30.888,96
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	BIOLOGO	30.888,96
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	TECNICO DI LABORATORIO	19.945,18
Talassemia - Cao	BIOLOGO	23.904,36
Fisiopatologia riproduzione umana e diagnosi prenatale - Cao	BIOLOGO	27.347,28
TOTALE VOCE CE BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	194.752,66
BUSINCO - EMATOLOGIA E C.T.M.O.	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	97.383,63
CAO - CLINICA DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E DELL'ADOLESCENZA	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	90.830,62
CAO - CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	67.442,47
S. MICHELE - NEFROLOGIA E DIALISI	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	59.877,72
S. MICHELE - NEURORIABILITAZIONE	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	61.115,34
CAO - LABORATORIO GENETICA E GENOMICA	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	126.497,09
CAO - LABORATORIO GENETICA E GENOMICA	COMPARTO UNIVERSITA' EQUIPARATO DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	100.993,39
TOTALE VOCE CE BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	604.140,26
AOB - AREA INFERMIERISTICA OSTETRICA	PERSONALE INFERMIERISTICO	14.566,68
BUSINCO - BLOCCO OPERATORIO	PERSONALE INFERMIERISTICO	7.984,38
BUSINCO - CHIRURGIA ONCOLOGICA E SENOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	8.635,75
BUSINCO - GINECOLOGIA ONCOLOGICA	PERSONALE INFERMIERISTICO	20.791,54
BUSINCO - ONCOLOGIA MEDICA	PERSONALE INFERMIERISTICO	25.689,10

BUSINCO - RIANIMAZIONE	PERSONALE INFERMIERISTICO	8.697,41
CAO - C.T.M.O PEDIATRICO	PERSONALE INFERMIERISTICO	18.464,83
CAO - CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE	PERSONALE INFERMIERISTICO	9.249,02
S. MICHELE - ANESTESIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	2.479,17
S. MICHELE - CARADIOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	18.384,25
S. MICHELE - CARDIOANESTESIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	27.998,24
S. MICHELE - CARDIOCHIRURGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	9.075,93
S. MICHELE - CHIRURGIA GENERALE E DEI TRAPIANTI	PERSONALE INFERMIERISTICO	26.449,89
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA	PERSONALE INFERMIERISTICO	8.557,98
S. MICHELE - MEDICINA GENERALE	PERSONALE INFERMIERISTICO	9.281,98
S. MICHELE - NEFROLOGIA E DIALISI	PERSONALE INFERMIERISTICO	9.460,84
S. MICHELE - NEUROCHIRURGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	17.286,04
S. MICHELE - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	14.961,52
S. MICHELE - OSTETRICIA E GINECOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	8.515,77
S. MICHELE - PEDIATRIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	8.489,82
S. MICHELE - PRONTO SOCCORSO E OBI	PERSONALE INFERMIERISTICO	26.624,93
S. MICHELE - RADIOLOGIA	PERSONALE INFERMIERISTICO	7.847,62
S. MICHELE - RIANIMAZIONE	PERSONALE INFERMIERISTICO	17.653,37
S. MICHELE - STERILIZZAZIONE	PERSONALE INFERMIERISTICO	6.842,83
TOTALE VOCE CE BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	333.988,89
CAO - CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE, DA ATS	DIRIGENTE MEDICO	11.640,74
TOTALE VOCE CE BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.640,74

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	26.389.942,13	27.161.818,60	- 771.876,47	-2,84%
BA1580	Lavanderia	1.513.646,16	1.513.646,16	-	0,00%
BA1590	Pulizia	5.249.692,40	5.223.858,23	25.834,17	0,49%
BA1600	Mensa	1.017.895,54	970.346,75	47.548,79	4,90%
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	90.207,49	56.784,78	33.422,71	58,86%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	236.406,93	117.454,76	118.952,17	101,27%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.769.117,13	1.757.811,99	11.305,14	0,64%
BA1650	Utenze telefoniche	67.376,93	68.578,97	- 1.202,04	-1,75%
BA1660	Utenze elettricità	3.992.541,82	4.123.968,40	- 131.426,58	-3,19%
BA1670	Altre utenze	651.084,72	684.283,83	- 33.199,11	-4,85%
BA1680	Premi di assicurazione	5.421.781,73	5.355.082,72	66.699,01	1,25%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		119.245,86	- 119.245,86	-100,00%
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	115.571,11	138.495,13	- 22.924,02	-16,55%
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.264.620,17	7.032.261,02	- 767.640,85	-10,92%
	...				
	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	3.181.308,99	1.828.885,67	1.352.423,32	73,95%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.655,00	-	7.655,00	100,00%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	4.998,61	30.500,00	- 25.501,39	-83,61%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.168.655,38	1.798.385,67	1.370.269,71	76,19%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	56.254,06	72.084,73	- 15.830,67	-21,96%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49.164,89	49.717,55	- 552,66	-1,11%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	3.063.236,43	1.676.583,39	1.386.653,04	82,71%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria				
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE	596.577,59	603.227,71	- 6.650,12	-1,10%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.922,00	27.385,54	- 19.463,54	-71,07%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	588.655,59	575.842,17	12.813,42	2,23%
	TOTALE	30.167.828,71	29.593.931,98	573.896,73	1,94%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Il costo della lavanderia (BA1580) è invariato non essendo intervenute variazioni nel contratto.

Il costo della pulizia (BA1590) risulta in incremento per € 25.834,17. L'incremento è determinato da servizi extra richiesti per gli ospedali Businco e Cao rispetto al fatturato mensile ordinario costante.

Il costo della mensa degenti e dipendenti (BA1601 e BA1602) riguarda i soli presidi Businco e Cao per i quali il servizio è esternalizzato. Si rileva un incremento per € 10.260,25 per il servizio mensa dipendenti e per € 37.288,54 per il servizio mensa degenti. Il costo è in funzione del numero di pasti erogati.

La voce servizi di assistenza informatica (BA1620) risulta in incremento per € 33.422,71. La voce accoglie costi per canoni annuali di aggiornamento software e assistenza da remoto o in loco per i programmi del sistema amministrativo contabile, gestione attività servizio immunotrasfusionale e servizi di diagnostica per immagini, valutazione del personale. Il costo varia in funzione dei contratti in essere e degli interventi richiesti.

I costi per servizi di trasporto non sanitari (BA1630) risultano in incremento per € 118.952,17. Tale incremento non è da attribuirsi a un incremento dei costi tra i due esercizi ma è dovuto a una contabilizzazione differente rispetto al 2018 delle voci dei trasporti tra sanitari e non sanitari. Nel 2019 tra i trasporti sanitari sono contabilizzati solo i trasporti di persone in ambulanza e trasporti di organi ed equipe con aeromobile, le altre tipologie di trasporto (plasma, sangue, farmaci e dispositivi, materiale biologico) sono riclassificate rispetto al 2018 tra i trasporti non sanitari. Rendendo i due dati omogenei il dato del 2019 pari a € 236.406,93 rispetto al dato del 2018 determinato con lo stesso criterio di contabilizzazione del 2019 che sarebbe pari a € 248.356,10 risulterebbe in diminuzione per € 11.949,17.

I costi per servizi smaltimento rifiuti (BA1640) sono in incremento per € 11.305,14. Il dato, variabile in funzione dei volumi di rifiuti smaltiti, è pressoché costante tra i due esercizi.

Il dato delle utenze telefoniche (BA1650) è in flessione per € 1.202,04.

Il costo per utenze di elettricità (BA1660) risulta in flessione per € 131.426,58.

La voce altre utenze (BA1670) contiene i costi dei consumi dell'acqua e dei canoni radiotelevisivi. Il dato è in flessione per € 33.199,11.

I premi di assicurazione - R.C. Professionale (BA1690) sono in incremento per € 312.446,42. Il dato del premio annuo è in incremento di circa € 778.000. Poiché la decorrenza del nuovo premio è dal mese di agosto 2019, l'incremento rispetto al 2018 è proporzionato alla frazione d'anno.

Nella voce Altri premi assicurativi (BA1700) si rileva un decremento pari a € 245.747,41 dovuto al premio INAIL in flessione per € 193.955,70 e agli altri premi assicurativi (incendio, furto, autoveicoli, kasco, infortuni e associazioni di volontariato ex Legge 266/1991) in flessione per € 51.791,71.

Nella voce BA1720 Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) nel 2018 era rilevato il rimborso degli oneri sociali organi direttivi da aziende sanitarie della regione (€ 119.245,86), che nel 2019 è invece riclassificato nella voce BA2551 Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione in base al riclassificatore del nuovo modello CE.

Nella voce altri servizi non sanitari da soggetti pubblici (BA1730) nel 2019 sono rilevati i costi per le cremazioni da Comune di Cagliari per € 1.360; controllo esterno qualità test genetici da Istituto Superiore Sanità per € 1.002; servizi ricerca e sviluppo progetto "PSD for Cardiovascular Diseases Imaging funzionale cardiovascolare personalizzato" da Università degli Studi di Cagliari (Bando "Promozione di nuovi mercati per l'innovazione P.A" POR FESR Sardegna 2014/2020) per € 85.454,11; monitoraggio ambientale anno 2019 Presidi Businco e Microcitemico da Università degli Studi di Cagliari per €. 27.755. Il dato è in diminuzione rispetto al consuntivo 2018 per € 22.924,02.

Nella voce altri servizi non sanitari da privato (BA1740) si rileva una flessione complessiva per € 767.640,85. Di seguito si analizza l'andamento delle varie tipologie di costo afferenti a tale voce in incremento per € 300.414,48 e in decremento per € 1.068.055,33 che hanno determinato in somma algebrica la flessione complessiva di cui sopra.

Risultano in incremento i costi per: servizi di vigilanza (€ 86.461,01) in particolare la vigilanza armata neuropsichiatria infantile, ed elisuperficie attiva dal mese di dicembre 2019; servizio archiviazione documenti e cartelle cliniche (€ 32.015); quota servizi service per le unità operative di emodinamica, cardiologia pediatrica e neuroradiologia e interventistica vascolare del presidio San Michele legata ai volumi di attività (€ 36.168,82); servizi di facchinaggio, certificazioni di qualità, giardinaggio e disinfestazione (€ 58.084,17); spese pubblicità, postali e banche dati (€

86.645,48). Il totale dei costi su esposti ammonta per il 2019 a € 2.148.849,89.

Il costo del servizio dose unitaria è costante e ammonta a € 1.974.580.

I costi dei servizi relativi ai service di rilievo impianti, movimentazione recipienti e analisi gas medicali ospedalieri di tutti e tre gli ospedali è costante e ammonta a € 157.742,25.

Risultano in decremento i costi per: servizi di portineria per gli ospedali Businco e Cao (€ 2.092,06); servizi di trasporto e fattorinaggio interno e movimentazione interna dei rifiuti degli ospedali Businco e Cao (€ 32.637,83); servizio predisposizione pratiche previdenziali (€ 16.789,50), sorveglianza sanitaria del personale esposto a rischio radiazioni ionizzanti (€ 22.273,02); altri servizi estemporanei, abbonamenti, rimborsi spese viaggi e soggiorno (€ 20.245,80). Il totale dei costi su esposti ammonta per il 2019 a € 1.250.548,61.

Il decremento più rilevante (€ 974.017,12) si riferisce ai costi per i servizi di front office e back office, supporto amministrativo, tecnico e ticket che ammontano per il 2019 a € 732.899,58. Tale decremento è dovuto al fatto che dal mese di giugno 2018 in tale categoria di costo sono rilevati solo i servizi di supporto ticket per i tre ospedali, per il laboratorio analisi, la radiologia, la radioterapia, mentre per il supporto amministrativo e tecnico degli altri servizi è subentrata la somministrazione in lavoro interinale nel quale si rileva un incremento.

Nella voce formazione da pubblico (BA1890) il dato è in flessione € 19.463,54. La voce accoglie compensi ai docenti, tutor e segretari e spese per corsi di formazione ed aggiornamento professionale da soggetti pubblici.

Nella voce formazione da privato (BA1900) si rileva un incremento per € 12.813,42. Tale voce accoglie compensi a docenti, tutor e segretari, spese per corsi di aggiornamento e formazione professionale e rimborsi spese di viaggio e soggiorno per la formazione del personale.

Nel totale la spesa per la formazione sostenuta nel corso dell'esercizio 2019 è in leggera flessione rispetto a quella sostenuta nel 2018 per € 6.650,12.

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

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

TIPOLOGIA PRESTAZIONE/UNITA' OPERATIVA DI EROGAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
Consulenza amministrativa per la gestione di posizioni assicurative	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	7.655,00
TOTALE VOCE CE BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.655,00
Consulenza informatica presso Servizio Tecnologie Informatiche e Servizi Informativi	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	4.998,61
TOTALE VOCE CE BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	4.998,61
Consulenza amministrativa Servizio di analisi e supporto contabile RDO MEPA (finanziato RAS)	SOCIETA' PRIVATA	11.455,80
Consulenza tecnica nel settore gare pubbliche di lavori per servizi di ingegneria	CONSULENTE TECNICO	5.439,40
Consulenza tecnica revisione linguistica di articoli scientifici in lingua inglese (Nefrologia e Dialisi San Michele)	CONSULENTE TECNICO	2.308,80
Consulenza informatica per attività di supporto servizi informativi	CONSULENTE INFORMATICO	7.466,67
Consulenza informatica per realizzazione di data base per la gestione integrata dei pazienti affetti da spina bifida per la S.S. di Urologia e Urologia pediatrica, Pediatria S. Michele	CONSULENTE INFORMATICO	2.398,00
Consulenza informatica per centro elaborazione dati	SOCIETA' PRIVATA	7.201,79
Consulenza DPO (Data Protection Officer) in attuazione del Reg. EU 2016 679 e supporto tecnico sulla protezione dei dati	CONSULENTE (DPO)	19.983,60
TOTALE VOCE CE BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	56.254,06
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	PERSONALE AMMINISTRATIVO	20.803,63
Fisiopatologia riproduzione umana e diagnosi prenatale - Cao	PERSONALE AMMINISTRATIVO	14.180,63
Fisiopatologia riproduzione umana e diagnosi prenatale - Cao	PERSONALE AMMINISTRATIVO	14.180,63
TOTALE VOCE CE BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49.164,89
AOB - ACQUISTI BENI E SERVIZI	AMMINISTRATIVI	364.658,60
AOB - AFFARI GENERALI	AMMINISTRATIVI	27.254,51
AOB - AREA INFERMIERISTICA OSTETRICA	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI, OSS	60.109,67
AOB - COMUNICAZIONE E RELAZIONI ESTERNE	AMMINISTRATIVI	62.893,23
AOB - CONTABILITA' E BILANCIO	AMMINISTRATIVI	127.544,23
AOB - CONTROLLO DI GESTIONE	AMMINISTRATIVI	28.516,67
AOB - DIPARTIMENTO CARDIOVASCOLARE	AMMINISTRATIVI	24.819,42
AOB - DIPARTIMENTO CHIRURGICO	AMMINISTRATIVI	23.628,45
AOB - DIPARTIMENTO ONCOLOGICO E INTERNISTICO	AMMINISTRATIVI	22.988,19
AOB - DIPARTIMENTO PEDIATRICO E DELLE MICROCITEMIE	AMMINISTRATIVI	23.965,82
AOB - DIPARTIMENTO RIPRODUZIONE, GENITOURINARIO, MALATTIE E TRAPIANTI DI RENE	AMMINISTRATIVI	24.530,15
AOB - DIPARTIMENTO SERVIZI	AMMINISTRATIVI	25.014,76
AOB - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE	AMMINISTRATIVI	100.380,46
AOB - MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI	AMMINISTRATIVI, TECNICI, MAGAZZINIERI	210.556,89
AOB - PATRIMONIO E LOGISTICA	AUTISTI	10.301,18
AOB - SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE	AMMINISTRATIVI, TECNICI	20.526,99
AOB - TECNOLOGIE INFORMATICHE E SERVIZI INFORMATIVI	AMMINISTRATIVI, TECNICI	106.866,92
AOB - TECNOLOGIE SANITARIE	AMMINISTRATIVI, TECNICI	93.356,50
BUSINCO - CAMERE MORTUARIE	AUSILIARI	13.642,55
BUSINCO - EMATOLOGIA E C.T.M.O.	OSS	5.118,62
BUSINCO - FARMACIA CLINICA E ONCOLOGICA	AMMINISTRATIVI	8.419,33
BUSINCO - MAGAZZINO ECONOMALE BUSINCO E CAO	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI	108.702,33
BUSINCO - ONCOLOGIA MEDICA	OSS	18.974,70
BUSINCO E CAO - FARMACIA	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI, MAGAZZINIERI	91.747,83
S. MICHELE - ANESTESIA	AMMINISTRATIVI	24.360,44
S. MICHELE - BANCA SANGUE CORDONALE	AMMINISTRATIVI	31.724,34
S. MICHELE - CARDIOANESTESIA	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI, OSS	28.629,64
S. MICHELE - CHIRURGIA GENERALE E DEI TRAPIANTI	AMMINISTRATIVI, OSS	16.116,47
S. MICHELE - CHIRURGIA ROBOTICA	AMMINISTRATIVI	18.087,45
S. MICHELE - CHIRURGIA URGENZA	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI	20.391,60

S. MICHELE - CHIRURGIA VASCOLARE	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI	24.644,89
S. MICHELE - CUCINA	AMMINISTRATIVI, CUOCHI	319.610,98
S. MICHELE - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO	AMMINISTRATIVI	31.894,07
S. MICHELE - FARMACIA	AMMINISTRATIVI, MAGAZZINIERI	217.172,16
S. MICHELE - GASTROENTEROLOGIA	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI	25.809,27
S. MICHELE - IMMUNOEMATOLOGIA E CENTRO TRASFUSIONALE	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI	46.904,21
S. MICHELE - MAGAZZINO ECONOMALE	AMMINISTRATIVI, MAGAZZINIERI	41.414,86
S. MICHELE - MAGAZZINO VIVERI	AMMINISTRATIVI, MAGAZZINIERI	193.267,15
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA	OSS	6.741,74
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA PEDIATRICA	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI	24.539,34
S. MICHELE - MEDICINA GENERALE	OSS	11.510,74
S. MICHELE - MEDICINA NUCLEARE	OSS	4.650,06
S. MICHELE - NEFROLOGIA E DIALISI	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI	23.973,62
S. MICHELE - NEURORIABILITAZIONE	AUSILIARI, OSS	21.303,34
S. MICHELE - PRONTO SOCCORSO E OBI	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI, OSS	119.526,04
S. MICHELE - RADIOLOGIA	AUSILIARI, OSS	27.659,97
S. MICHELE - RIANIMAZIONE	OSS	5.782,59
S. MICHELE - SALA OPERATORIA MULTIDISCIPLINARE	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI, OSS	73.977,37
S. MICHELE - STROKE UNIT	OSS	11.241,14
S. MICHELE - UROLOGIA	AMMINISTRATIVI, AUSILIARI	24.953,73
STRUTTURA REGIONALE COORDINAMENTO SERVIZI TRASFUSIONALI	AMMINISTRATIVI	62.831,22
TOTALE VOCE CE BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	3.063.236,43

Nella voce Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1760) nel 2019 si rileva una consulenza da ATS per la gestione di posizioni assicurative.

Nella voce Consulenze non sanitarie da altri soggetti pubblici (BA1770) sono conteggiate consulenze informatiche dall'Università degli studi di Cagliari. Il dato è in flessione rispetto al 2018 per € 25.501,39 poiché la convenzione è scaduta a febbraio 2019.

Nella voce consulenze non sanitarie da privato (BA1790) si rileva una flessione per € 15.830,67.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato (BA1800) si rileva una flessione per € 552,66.

Nella voce Lavoro interinale - area non sanitaria (BA1820) si rileva un incremento pari a € 1.386.653,04. L'importo del 2018 è pari a € 1.676.583,39 (riferito al periodo giugno-dicembre) di personale amministrativo, ausiliari, magazzinieri, assistenti tecnici, cuccinieri e operai manutentori. Nel 2019 il costo è a regime per l'intero anno per le figure già presenti da giugno 2018 e in più sono state assunte con questa forma contrattuale nuove figure professionali (OSS dal mese di agosto e autisti dal mese di novembre).

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.766.990,45	2.497.361,26	- 730.370,81	-29,25%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	334.496,94	87.323,02	247.173,92	283,06%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.511.789,87	8.292.857,58	- 781.067,71	-9,42%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	829,60	-	829,60	100,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	16.576,45	7.961,61	8.614,84	108,20%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	813.705,58	699.750,52	113.955,06	16,29%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	10.444.388,89	11.585.253,99	-1.140.865,10	-9,85%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Il costo per manutenzioni rileva una sensibile riduzione per il venir meno progressivo di quote di canoni del project financing di cui nel 2020 si avrà l'ultima tranche come quota di competenza dei canoni 2019/2020 cessati nel 2019. Di seguito una breve analisi per ciascun aggregato.

La riduzione del costo per Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze è da attribuire quasi interamente al venir meno delle quote dei canoni del project financing (e dei relativi costi per adeguamenti ISTAT) cessate con la quota 2018 dell'annualità agosto 2017- luglio 2018. I costi per contratti di altra natura (ascensori, antincendio e manutenzione infissi) sono rimasti pressoché invariati. L'incidenza del costo da project è stata nel 2018 di € 1.937.668 e nel 2019 di € 1.025.088; si è registrato un maggior costo per manutenzioni ai fabbricati a richiesta dovuto a importanti lavori di adeguamento e messa a norma del sistema antincendio relativo al sistema dei gas medicali.

Il maggior costo per manutenzioni a impianti e macchinari a richiesta è relativo in gran parte a un intervento straordinario per l'adeguamento dell'impianto idrico aziendale alla prevenzione della legionella, costato quasi € 200.000; la restante parte del maggior costo riguarda interventi sulle cabine elettriche e sugli UPS della Stroke Unit.

La sensibile riduzione del costo per manutenzioni ad apparecchiature elettromedicali è da attribuire quasi interamente al venir meno delle quote dei canoni del project financing (e dei relativi costi per adeguamenti ISTAT) cessate con la quota 2018 dell'annualità agosto 2017- luglio 2018, scostamento che non è stato compensato dalla copertura del servizio di manutenzione sul parco apparecchiature aziendale con i contratti successivi, sostitutivi del servizio in project financing. Pertanto si rileva un considerevole risparmio netto a parità di servizio. Si precisa che tali contratti singoli sono stati stipulati nelle more dell'entrata a regime del global service che si prevede avverrà nel 2021. L'incidenza del costo da project è stata nel 2018 di € 2.749.526 e nel 2019 di € 914.477.

Il costo per manutenzione automezzi, che ha subito un incremento superiore al 100% rispetto al 2018, per quanto modesto in valore assoluto (€ 8.614,84) è dovuto per il 93% circa alla manutenzione delle autoambulanze.

Sull'incremento dell'aggregato "Altre manutenzioni e riparazioni" ha inciso prevalentemente il maggior costo per manutenzione software programmate che però non è dovuto a un effettivo maggior impiego di risorse per tale ambito in quanto per € 85.000 è da attribuire alla convenzione con l'Università di Padova relativo a un progetto finanziato (DGR 15/09 del 2008, progetto nazionale malattie rare) il cui fatturato anche per il 2018 è pervenuto solo nel 2020 con competenza 2018/2019; il restante maggior costo è legato alla gestione del software dei laboratori che nel 2018 ha visto un impegno inferiore (circa il 30%) rispetto a quanto preventivato, mentre per il 2019 vi sono state implementazioni del sistema e interventi straordinari che hanno impiegato quasi interamente il monte costo previsto da contratto. Altri incrementi, di modesta entità, si sono registrati anche nel costo per manutenzione software a

richiesta e sono dovuti in particolare a 2 interventi eccezionali: uno sul software del sistema di posta pneumatica e l'altro per l'implementazione del sistema di refertazione presso la struttura di Fisiopatologia della Riproduzione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2019	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	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>				
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>				
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>				
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>				
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>				
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>				
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
	TOTALE				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Non sono presenti contratti multiservizio.

Nella voce CE godimento beni di terzi (BA1900) si riscontra una variazione in aumento rispetto all'esercizio 2018 pari a € 295.637,97 dovuta principalmente: al service del Laboratorio di Genetica e Genomica dell'Ospedale Cao per la estrazione di acidi nucleici procedure di NIPT, Array-CGH e PGD (partito a febbraio 2019 € 205.402,01), parzialmente compensato per la cessazione di un ulteriore contratto a luglio 2019 del costo annuo di € 167.262,00 e alla somministrazione di defibrillatori indossabili LifeVest (in incremento per € 235.482,95 rispetto al 2018) e all'avvio di nuovi service del Laboratorio analisi dell'Ospedale San Michele. In parte tale incremento è compensato dalla cessazione nel mese di ottobre della quota noleggio del service della Cardiologia interventistica con SS Emodinamica di € 312.000 circa su base annua.

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

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Non sono presenti contratti di leasing.

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	144.935.227,11	142.977.864,86	1.957.362,25	1,37%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	77.329.838,47	75.782.528,64	1.547.309,83	2,04%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	71.574.789,84	70.334.401,72	1.240.388,12	1,76%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	64.855.738,43	64.891.779,31	- 36.040,88	-0,06%
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.163.842,49	37.189.921,22	- 26.078,73	-0,07%
	Retribuzione di posizione	10.882.158,83	10.881.016,44	1.142,39	0,01%
	Indennità di risultato	507.581,62	505.045,14	2.536,48	0,50%
	Altro trattamento accessorio	2.284.606,92	2.155.303,81	129.303,11	6,00%
	Oneri sociali su retribuzione	13.647.889,99	13.618.953,92	28.936,07	0,21%
	Altri oneri per il personale	369.658,58	541.538,78	- 171.880,20	-31,74%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.719.051,41	5.442.622,41	1.276.429,00	23,45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.170.705,32	3.386.492,63	784.212,69	23,16%
	Retribuzione di posizione	754.316,00	633.278,49	121.037,51	19,11%
	Indennità di risultato	50.200,38	26.581,32	23.619,06	88,86%
	Altro trattamento accessorio	273.487,23	187.179,04	86.308,19	46,11%
	Oneri sociali su retribuzione	1.464.214,30	1.198.852,55	265.361,75	22,13%
	Altri oneri per il personale	6.128,18	10.238,38	- 4.110,20	-40,15%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.755.048,63	5.448.126,92	306.921,71	5,63%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.755.070,05	4.726.274,78	28.795,27	0,61%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.058.798,16	3.086.430,16	- 27.632,00	-0,90%
	Retribuzione di posizione	434.019,59	439.635,85	- 5.616,26	-1,28%
	Indennità di risultato	114.536,24	107.236,26	7.299,98	6,81%
	Altro trattamento accessorio	91.896,78	79.059,93	12.836,85	16,24%
	Oneri sociali su retribuzione	1.009.360,36	992.263,26	17.097,10	1,72%
	Altri oneri per il personale	46.458,92	21.649,32	24.809,60	114,60%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	999.978,58	721.852,14	278.126,44	38,53%
	Voci di costo a carattere stipendiale	743.610,13	531.986,80	211.623,33	39,78%
	Retribuzione di posizione	4.518,07	3.549,34	968,73	27,29%
	Indennità di risultato	11.327,76	11.283,26	44,50	0,39%
	Altro trattamento accessorio	16.695,61	3.177,75	13.517,86	425,39%
	Oneri sociali su retribuzione	218.213,41	157.736,75	60.476,66	38,34%
	Altri oneri per il personale	5.613,60	14.118,24	- 8.504,64	-60,24%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	67.605.388,64	67.195.336,22	410.052,42	0,61%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	61.293.405,38	62.585.995,72	- 1.292.590,34	-2,07%
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.148.778,86	44.889.071,62	- 740.292,76	-1,65%
	Straordinario e indennità personale	3.394.099,65	3.231.369,48	162.730,17	5,04%
	Retribuzione per produttività personale		3.726,60	- 3.726,60	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	835.776,47	1.101.313,04	- 265.536,57	-24,11%
	Oneri sociali su retribuzione	12.914.750,40	13.360.514,98	- 445.764,58	-3,34%
	Altri oneri per il personale				
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.311.983,26	4.609.340,50	1.702.642,76	36,94%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.271.845,96	2.999.523,72	1.272.322,24	42,42%
	Straordinario e indennità personale	640.725,19	549.034,27	91.690,92	16,70%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	19.217,49	39.816,26	- 20.598,77	-51,73%
	Oneri sociali su retribuzione	1.380.194,62	1.020.966,25	359.228,37	35,19%
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	502.792,95	406.446,50	96.346,45	23,70%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	374.025,82	278.425,01	95.600,81	34,34%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	350.194,30	278.425,01	71.769,29	25,78%
	Voci di costo a carattere stipendiale	164.796,21	141.838,46	22.957,75	16,19%
	Retribuzione di posizione	59.181,80	56.803,27	2.378,53	4,19%
	Indennità di risultato	12.667,01	4.567,28	8.099,73	177,34%
	Altro trattamento accessorio	42.940,00	18.266,04	24.673,96	135,08%
	Oneri sociali su retribuzione	70.609,28	56.949,96	13.659,32	23,98%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	23.831,52		23.831,52	100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	18.303,68		18.303,68	100,00%
	Retribuzione di posizione	272,62		272,62	100,00%
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	5.255,22		5.255,22	100,00%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	128.767,13	128.021,49	745,64	0,58%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	128.767,13	128.021,49	745,64	0,58%
	Voci di costo a carattere stipendiale	102.392,94	101.402,52	990,42	0,98%
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	26.374,19	26.618,97	- 244,78	-0,92%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	18.342.473,02	18.073.881,40	268.591,62	1,49%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	101.890,27	90.175,10	11.715,17	12,99%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>101.890,27</i>	<i>90.175,10</i>	<i>11.715,17</i>	<i>12,99%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.830,87	43.625,66	205,21	0,47%
	Retribuzione di posizione	35.656,35	26.463,37	9.192,98	34,74%
	Indennità di risultato	1.463,35	1.463,35	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	20.939,70	18.622,72	2.316,98	12,44%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.240.582,75	17.983.706,30	256.876,45	1,43%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>16.010.385,29</i>	<i>16.357.697,89</i>	<i>- 347.312,60</i>	<i>-2,12%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.380.311,95	11.565.248,71	- 184.936,76	-1,60%
	Straordinario e indennità personale	972.706,54	937.309,63	35.396,91	3,78%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	324.976,26	394.273,87	- 69.297,61	-17,58%
	Oneri sociali su retribuzione	3.332.390,54	3.460.865,68	- 128.475,14	-3,71%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>2.230.197,46</i>	<i>1.626.008,41</i>	<i>604.189,05</i>	<i>37,16%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.580.241,29	1.168.405,78	411.835,51	35,25%
	Straordinario e indennità personale	137.585,88	83.026,56	54.559,32	65,71%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	21.525,18	16.786,71	4.738,47	28,23%
	Oneri sociali su retribuzione	490.845,11	357.789,36	133.055,75	37,19%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.297.668,16	4.464.119,31	- 166.451,15	-3,73%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	555.755,44	509.795,00	45.960,44	9,02%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	555.755,44	509.795,00	45.960,44	9,02%
	Voci di costo a carattere stipendiale	229.464,88	229.426,79	38,09	0,02%
	Retribuzione di posizione	181.153,71	165.834,15	15.319,56	9,24%
	Indennità di risultato	9.924,37	9.924,37	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	8,91	17,82	- 8,91	-50,00%
	Oneri sociali su retribuzione	111.203,57	104.591,87	6.611,70	6,32%
	Altri oneri per il personale	24.000,00			
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	3.741.912,72	3.954.324,31	- 212.411,59	-5,37%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	3.726.350,52	3.940.927,59	- 214.577,07	-5,44%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.780.186,22	3.004.830,20	- 224.643,98	-7,48%
	Straordinario e indennità personale	63.762,68	6.965,55	56.797,13	815,40%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	98.629,37	97.571,10	1.058,27	1,08%
	Oneri sociali su retribuzione	783.772,25	831.560,74	- 47.788,49	-5,75%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	15.562,20	13.396,72	2.165,48	16,16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.095,47	10.445,83	1.649,64	15,79%
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	3.466,73	2.950,89	515,84	17,48%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				

CP01 –Costi del personale

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

Il costo del personale ha registrato un incremento nel ruolo sanitario per la dirigenza medica e sanitaria non medica, a seguito dell'applicazione a regime del contratto di lavoro per il biennio 2017/2018. L'incremento dei costi derivante dall'applicazione a regime del contratto è stato in parte compensato dalle cessazioni per collocamento a riposo. Il personale collocato a riposo è stato sostituito prevalentemente con personale a tempo determinato (infatti in questa categoria si rileva l'aumento maggiore con eccezione per la dirigenza sanitaria non medica ove l'incremento è riconducibile unicamente all'applicazione del contratto di lavoro). Anche con riferimento al comparto si è registrato un incremento del personale a tempo determinato ma non in corrispondenza di decrementi del personale da tempo indeterminato.

Per il ruolo professionale si rileva un incremento nella dirigenza per una unità.

Per il ruolo tecnico l'incremento registrato è dovuto principalmente all'assunzione di operatori socio sanitari (25 unità) e personale tecnico laureato (5 unità).

Il costo del ruolo amministrativo è in flessione per cessazioni di personale non sostituito.

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2019	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2019*	IMPORTO FONDO AL 31/12/2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2018
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			722	37	37	722			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.615.950,00	11.503.540,40					11.649.600,00	5.033.650,00	146.059,60
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.435.502,00	2.338.131,62					2.562.410,00	1.126.908,00	224.278,38
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	190.251,00	443.448,55					557.782,00	367.531,00	114.333,45
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			84		1	83			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	344.994,00	699.502,50					687.653,00	342.659,00	- 11.849,50
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	39.427,00	99.153,39					108.592,00	69.165,00	9.438,61
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	29.846,00	136.867,00					141.819,00	111.973,00	4.952,00
PERSONALE NON DIRIGENTE			2.403	153	172	2.384			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	4.656.225,00	5.844.110,18					5.849.588,00	1.193.363,00	5.477,82
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.096.527,00	8.126.281,95					8.135.180,00	5.038.653,00	8.898,05
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	608.633,00							- 608.633,00	-
TOTALE	17.017.355,00	29.191.035,59	3.209	190	210	3.189	29.692.624,00	12.675.269,00	501.588,41

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	726.021,20	774.739,22	- 48.718,02	-6,29%
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	412.610,13	588.704,59	- 176.094,46	-29,91%
...	...				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	514.609,38	742.845,08	- 228.235,70	-30,72%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	57.986,34		57.986,34	100,00%
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione				
...	...				
BA2500	TOTALE	1.711.227,05	2.106.288,89	- 395.061,84	-18,76%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Nella voce imposte e tasse, escluso IRAP e IRES (BA2510), si rileva una flessione per € 48.718,02. Tale voce accoglie le imposte di registro, le imposte di bollo, le imposte comunali (IMU, TASI e TARI), IVA indetraibile. Rispetto al 2018 è diminuito l'importo della TARI.

Nella voce Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale (BA2540) si rileva una flessione per € 176.094,46. Nel 2018 e nel 2019 il Collegio Sindacale e l'organismo interno di valutazione hanno operato per 12 mesi. Al contrario, nel 2019, il Direttore Generale e il Commissario Straordinario hanno operato per 9 mesi e mezzo, il Direttore Amministrativo per 4 mesi e il Direttore Sanitario per 5 mesi.

La voce altri oneri diversi di gestione (BA2550) comprende compensi per membri esterni di commissioni, sanzioni amministrative, contributi autorità vigilanza gare, versamento contributi accreditamento corsi e eventi formativi, spese legali e spese per liti arbitraggi e risarcimenti le cui sentenze sono relative all'anno 2019 ma per le quali nell'anno 2018 non era stato effettuato l'accantonamento nei fondi rischi perché non valutabili. Il dato è in flessione tra i due esercizi per € 228.235,70 prevalentemente per queste ultime due categorie di costo.

Nella voce Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA2551) nel 2019 (per il Commissario Straordinario 6 mesi e mezzo e per il Direttore Amministrativo 4 mesi), sono rilevati i costi per il Rimborso oneri sociali organi direttivi dipendenti da ATS. Nel 2018 Tali costi (per il Direttore Generale e Amministrativo per 12 mesi) erano riclassificati nella voce CE BA1720.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	B.16.A - Accantonamenti per rischi:	657.504,08	1.801.447,85	-1.143.943,77	-63,50%
BA2710	B.16.A1) - Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	49.649,07	124.682,33	-75.033,26	-60,18%
BA2720	B.16.A2) - Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	180.419,28	691.361,26	-510.941,98	-73,90%
BA2730	B.16.A3) - Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	B.16.A4) - Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	299.386,08		299.386,08	100,00%
BA2750	B.16.A6) - Altri accantonamenti per rischi		985.404,26	-985.404,26	-100,00%
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti e interessi di mora	128.049,65		128.049,65	100,00%
	...				
	...				
BA2760	B.16.B) - Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
BA2770	B.16.C) - Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.437.975,05	1.066.752,17	371.222,88	34,80%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato				
BA2780	B.16.C2) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		712.805,39	-712.805,39	-100,00%
BA2790	B.16.C3) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.035.379,30	14.542,93	1.020.836,37	7019,47%
BA2800	B.16.C4) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	88.000,00	214.656,00	-126.656,00	-59,00%
BA2810	B.16.C5) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	98.957,73	124.747,85	-25.790,12	-20,67%
BA2811	B.14.C6) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da privati per ricerca	215.638,02		215.638,02	100,00%
BA2820	B.16.D) - Altri accantonamenti:	1.174.583,84	3.046.857,26	-1.872.273,42	-61,45%
BA2840	B.14.D1) - Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	B.14.D2) - Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	B.16.D3) - Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	603.178,94	2.337.759,60	-1.734.580,66	-74,20%
BA2870	B.16.D4) - Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	54.257,61	210.540,00	-156.282,39	-74,23%
BA2880	B.16.D5) - Acc. Rinnovi contratt.: comparto	116.039,81		116.039,81	100,00%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti				
BA2882	B.14.D.7) Acc. per trattamenti di quiescenza e simili				
BA2883	B.14.D.8) Acc. Per Fondi integrativi pensione				
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	108.229,48		108.229,48	100,00%
BA2890	B.16.D10) - Altri accantonamenti	292.878,00	498.557,66	-205.679,66	-41,25%
	<i>Accantonamenti per interessi di mora (voce BA2830) non più presente nel nuovo CE riclassificata nel 2019 nei fondi rischi (BA2751)</i>		498.557,66	-498.557,66	-100,00%
	<i>Altri accantonamenti per oneri e spese</i>	292.878,00		292.878,00	100,00%
BA2690	TOTALE	3.270.062,97	5.915.057,28	-2.644.994,31	-44,72%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Nella voce accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (BA2710), è stata accantonata una somma pari a € 49.649,07 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 418.205,53.

Nella voce accantonamenti per contenzioso personale dipendente (BA2720), è stata accantonata una somma pari a € 180.419,28 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 819.830,27.

Nella voce accantonamenti per franchigia assicurativa (BA2741), è stata accantonata una somma pari a € 299.386,08 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 780.546,94.

I criteri di valutazione degli accantonamenti sono stati desunti dal principio contabile OIC n. 31 che tiene conto della probabilità di realizzazione dell'evento e della possibilità di stimare l'onere potenziale con sufficiente attendibilità. L'entità dei fondi è stata stimata sui contenziosi che presentano un rischio di soccombenza, valutato come certo o

probabile (più del 50% di probabilità che si realizzi il rischio di soccombenza) alla data di chiusura dell'esercizio, notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa.

Nella voce accantonamenti per interessi di mora (BA2751) è stata accantonata una somma pari a € 128.049,65 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale pari a € 470.752,35 derivante dalla stima di interessi passivi calcolati al tasso di cui alla normativa vigente (ex D. Lgs 231/2002 e successive modifiche e integrazioni) riferito agli anni 2015-2019 su fatture non pagate al 31/12/2019 cedute a società finanziarie (per lo scaduto del 2019 accantonato il 50%). Le gestioni passate hanno infatti evidenziato che gli interessi moratori vengano richiesti dalle imprese cessionarie dei crediti, mentre la probabilità che gli interessi di mora vengano richiesti da parte di piccole-medie imprese, fornitori abituali e fornitori locali è bassa. Pertanto, si ritiene di determinare il fondo soltanto sui debiti oggetto di cessione. Non si può peraltro non considerare che il fondo calcolato sui debiti ceduti appare sufficiente anche per coprire il rischio sui debiti non ceduti in quanto in sede transattiva, questa Azienda storicamente ottiene sconti del 40-50% sugli interessi moratori dovuti.

Nell'anno 2018 gli accantonamenti per interessi di mora erano rilevati nella voce CE BA2830 tra gli altri accantonamenti. Nel nuovo modello CE tale voce non è più presente e gli accantonamenti per interessi di mora sono riclassificati tra i fondi rischi alla voce BA2751.

Nella voce Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (BA2790) è stata accantonata una cifra pari a € 1.035.379,30 che risulta così articolata:

Contributo all'Azienda ospedaliera "G. Brotzu" per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo (art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12; art. 9, comma 1, lett. C) L.R. 17 dicembre 2014, n. 23) SC02.1114, Det. RAS 1049. Importo originario € 200.000	66.715,96
Progetti Farmacovigilanza Attiva Monitoraggio e valutazione delle reazioni avverse in ambito pediatrico ospedaliero. Acc. 40% SC05.0205 Det. RAS 1194. Importo originario € 18.800	18.800,00
Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2019) DET. RAS N. 445 del 29.04.2019 - cap. SC05.6020 - pagamento € 80.000,00 - (Titolo I - Missione 13).	33.385,84
Costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP ai sensi del D.lgs.50/2016 art.31, comma 9, per la durata massima riferibile al bilancio pluriennale 2018-2020. Cap.SC08.7430-Bilancio regionale 2019-Missione 13-Programma 01. Det. Impegno n.861 26.09.2019. Importo originario € 210.000	170.563,46
SRC - rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti - annualità 2019 (d.lgs n.207/2007). SC05.6019-titolo I-missione 13-programma 01. det. imp. n.971 prot.21346 29/10/19. det. liquid. n.1117 prot.23544 28/11/1. Importo originario € 10.564,75	10.564,75
Piano regionale di prevenzione (PRP) 2014/2018-prorogato al 2019. programma p-9.2 "sviluppo e potenziamento dei sistemi di sorveglianza e risposta emergenze infettive". SC02.5033 - missione 13-programma 01. det. imp. n.1068 prot.22968 20/11/19. det. liquid. n.1112 prot.23499 27/11/19. Importo originario € 10.000	10.000,00
Piano regionale di prevenzione (PRP) 2014/2018-prorogato al 2019. programma p-9.4 "Programma OMS "Igiene delle mani" (sensibilizzazione e addestramento degli operatori e/o acquisizione materiale informativo, dispenser, soluzione idroalcolica ecc) (riconducibile all'Azione P - 9.4.5 del PRP), da assegnare alle Aziende sanitarie/ASSL in proporzione ai posti letto;". SC02.5032 - missione 13-programma 01. det. imp. n.1067 prot.22967 20/11/19. det. liquid. n.1113 prot.23500 27/11/19. Importo originario € 7.003,00	7.003,00
Finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule- Rimborso delle spese sostenute per il trasporto dei pazienti candidati al trapianto, iscritti in liste d'attesa fuori regione o in occasione della convocazione al trapianto stesso e coordinamenti locali - Bilancio regionale 2019 - Cap. SC05.6016. det. imp. RAS N. 1010 del 08/11/2019. det. liquid. RAS N. 1085 del 25/11/2019. Importo originario € 262.500	262.500,00
Somma da destinare alla Struttura Regionale di coordinamento (SRC) per la copertura degli oneri di funzionamento (art. 6, comma 1, lettera c, legge 21 ottobre 2005, n. 219). DET. 1102 PROT. N. 23414 DEL 7/11/2019. Cap. SC05.6019 - Titolo I-Missione 13-Programma 01. Importo originario € 30.846,29	30.846,29
P8.1 PRP 2014-2019 completamento dell'informatizzazione delle anatomie patologiche e supporto alla standardizzazione delle codifiche dei referti, nell'ambito del RTRS. SC02.5029 Det. RAS 1064 del 19/11/2019. Importo originario € 50.000	50.000,00
P8.1 PRP 2014-2019 potenziamento dell'osservazione epidemiologica. Avvio del Registro Malformazioni, formazione, acquisizione materiali e strumenti. SC02.5029 Det. RAS 1064 del 19/11/2019. Importo originario € 70.000	70.000,00
Anno 2019-Prestazioni Aggiuntive Smaltimento Liste d'Attesa. SC08.7798. Det. RAS 1091. Importo originario € 280.000	280.000,00
Progetto interregionale di farmaco vigilanza "valutazione comparativa di efficacia e sicurezza dei farmaci immunosoppressori nei pazienti trapiantati"- bilancio regionale 2019 SC05.0212 -missione 13-programma 02. det. liquid. n.989 prot.21616 05/11/19. Importo originario € 25.000	25.000,00
TOTALE	1.035.379,30

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca (BA2800) è stata accantonata una cifra pari a € 88.000 per Finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica -Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale SC02.1018.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati (BA2810) è stata accantonata una cifra pari a € 98.957,73 che risulta così articolata:

Contributo della Fondazione di Sardegna di €. 25.000 quale intervento per il Progetto: "Studio dei Biomarcatori per la prevenzione, diagnosi e prognosi dei tumori del sistema nervoso centrale dei pazienti sardi e istituzione di un registro per lo screening di profilo genetico diagnostico". Anticipazione prima tranche di € 15.536,10 (prot. U780.2019/AI. 740. RP). Prat. 2018.1247. Importo originario € 25.000	3.444,20
Erogazione contributo Fondazione Banco di Sardegna per saldo Progetto "Prevenir – Prevenzione della morte improvvisa, Screening ECG di popolazione", progetto n. 6/2016. Importo originario € 40.000	25.879,70
40% premio per concorso "Fellowship Program" Gilead Sciences S.r.l. - pagamento della seconda tranche di € 8.000,00 Studio modello di screening globale degli ospiti di una comunità di rieducazione comportamentale con successivo accesso ambulatoriale per i soggetti positivi virus epatici finalizzato al trattamento di tutti gli infetti per ridurre al massimo il rischio di reinfezione	8.000,00
Erogazione liberale Bayer S.p.A. per progetto "semplificazione e standardizzazione del percorso diagnostico terapeutico assistenziale dei pazienti affetti da patologie retiniche e sottoposti a terapie intravitreali: farmacia di reparto nell'approvvigionamento e gestione scorte di reparto, valutazione dell'appropriatezza prescrittiva, gestione dei reagenti AIFA e valutazione farmaco-economica" del.1808/2019. Importo originario € 20.000	10.001,00
Erogazione liberale CSL BEHRING S.P.A. per raccolta fondi progetto "creazione supporto informatico per la raccolta dei dati nell'ambito del miglioramento della gestione dei pazienti affetti da emofilia e patologie congenite della coagulazione". Importo originario € 15.000	15.000,00
Erogazione liberale Associazione Sarda Diagnosi Prenatale ONLUS per progetto di ricerca "screening ecografico delle cromosomie mediante nuovi soft markers ecografici" (det.1525 del 10.11.2019). Importo originario € 20.000	20.000,00
Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto 11/2016 implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti prt.2016.0964. Importo € 35.288	1.632,83
Fondazione Sardegna finanziamento progetto "creare valore senza sprechi: applicazione del metodo lean nella pratica clinica per il miglioramento continuo della qualità dei servizi e dei processi nella patologia mammaria", pratica 2019.1786. Importo originario € 15.000	15.000,00
TOTALE	98.957,73

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da privati per ricerca (BA2811) è stata accantonata una cifra pari a € 215.638,02 da proventi per sperimentazioni cliniche ai sensi della DGR 30/19 del 20/06/2017.

Come disposto dalla suddetta DGR, nel rispetto dei principi di equità, efficienza e vantaggio per la pubblica amministrazione, tali proventi devono essere ricondotti in un unico conto aziendale la cui rilevazione contabile deve essere tracciabile. Le risorse confluite in tale conto saranno reinvestite in progetti aziendali finalizzati alla sperimentazione e alla ricerca clinica e organizzativa.

Gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente (voci CE BA2860, BA2870 e BA2880) sono stati calcolati sulla base delle indicazioni della nota RAS n. 1963 del 31/01/2020 avente ad oggetto: "Istruzioni per la compilazione del modello CE IV trimestre 2019 - Richiesta MEF documentazione per istruttoria monitoraggio della spesa sanitaria 2019 al IV trimestre" contenente le indicazioni fornite dal MEF per il calcolo dei suddetti accantonamenti. Il contratto della dirigenza sanitaria medica e non medica 2016-2018, è stato siglato in data 19 dicembre 2019, pertanto i relativi oneri a regime sull'anno 2019 sono contabilizzati tra le voci di costo del personale. Il contratto del comparto 2016-2018, è stato invece siglato nel corso del 2018. Per il personale della dirigenza (dirigenti medici, dirigenti sanitari non medici e altra dirigenza professionale, tecnica e amministrativa, gli accantonamenti sono calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, comma 440, della legge n. 145/2018, nella misura dello 0,83% sulla base di calcolo ottenuta dal costo CE consuntivo 2018 (voci BA2110 per il personale dirigente medico, e BA2150+BA2240+BA2330+BA2420 per il resto del personale dirigente) più il 3,48% calcolato sulle stesse voci sul costo CE consuntivo 2016 (base di calcolo utilizzata poiché gli ospedali Businco e Cao sono stati accorpati all'AOB dal

01/07/2015 e utilizzare il CE consuntivo 2015, come indicato dalle disposizioni del MEF, avrebbe comportato una sottostima). Per il personale del comparto gli accantonamenti sono calcolati nella misura dello 0,13% calcolato sulla base di calcolo ottenuta dal costo CE consuntivo 2018 (voci BA2190+BA2280+BA2370+BA2460).

In virtù dell'approvazione del regolamento aziendale recante la disciplina la per la corresponsione degli incentivi per le funzioni tecniche ai sensi dell'art. 113 D. Lgs 50/2016, nella voce CE BA2884 sono stati accantonati € 108.229,48 relativamente a incentivi previsti nei bandi di gara deliberati al 31.12.2019 e non liquidati come di seguito riportati:

INTERVENTO	DELIBERA	IMPORTO	COMPETENZA
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SULL' IMPIANTO DI DISTRIBUZIONE IDRICO-SANITARIO AOB	DELIBERA N. 410 del 18/03/2015	2.756,55	2015
REALIZZAZIONE LOCALI SPOGLIATOI PERSONALE INFERMIERISTICO	DELIBERA N. 1963 del 11/11/2015	26.717,48	2015
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALA NORD E SUD PIANO 2 DEL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 513 del 16/03/2016	3.050,79	2016
MESSA A NORMA STRUTTURALE E IMPIANTISTICA, AMMODERNAMENTO - QUADRI ELETTRICI	DELIBERA N. 578 del 30/03/2016	6.000,00	2016
MESSA A NORMA STRUTTURALE E IMPIANTISTICA, AMMODERNAMENTO - BAGNI DEGENZE	DELIBERA N. 924 del 19/05/2016	14.570,00	2016
REALIZZAZIONE DI 6 P.L. AL PIANO SESTO DEL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 1130 del 07/06/2017	1.398,13	2017
RIQUALIFICAZIONE DELLA SALA CONFERENZE DEL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 1281 del 21/09/2020	8.444,09	2017
MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA' DI ACCESSO AL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 2174 del 15/11/2017	3.840,54	2017
REALIZZAZIONE DI BARRIERE PROTESSIMETRICHE PRESSO LA S.O. DI CHIRURGIA VASCOLARE DEL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 399 del 21/02/2018	904,83	2018
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL LOCALE ADIBITO A USO BAR DEL P.O. A. BUSINCO	DELIBERA N. 403 del 21/02/2018	1.299,51	2018
INSTALLAZIONE DI UN RADIOLOGICO PRESSO IL PRONTO SOCCORSO DEL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 714 del 26/03/2018	2.067,11	2018
RIMODULAZIONE FUNZIONALE DEL P.O. A. BUSINCO - ALA A E CORPO E DEL PIANO TERZO E ALA A DEL PIANO QUARTO	DELIBERA N. 715 del 26/03/2018	6.030,17	2018
RIPRISTINO LOCALI EX CUCINA PRESSO IL P.O. A. BUSINCO	DELIBERA N. 1347 del 13/06/2018	1.142,20	2018
INSTALLAZIONE DI N.5 UPS PRESSO A.O.B.	DELIBERA N. 2137 del 03/09/2018	2.102,73	2018
IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DELL' ELISUPERFICIE DEL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 2178 del 10/10/2018	981,05	2018
RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI SICUREZZA DEL CORPO L DEL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 2660 del 13/12/2018	3.331,90	2018
INTERVENTO MESSA A NORMA ANTINCENDIO - GAS MEDICALI P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 2308 del 08/11/2019	5.061,68	2018
RIPRISTINO IMPERM. DELLA TERRAZZA DI COPERTURA DEL BLOCCO OPER. DI NEUROCHIRURGIA - 7° PIANO P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 2733 del 28/12/2018	2.323,31	2018
REALIZZAZIONE DI BARRIERE PROTESSIMETRICHE NELLA NUOVA SALA OPERATORIA DI ELETTROFISIOLOGIA	DELIBERA N. 2564 del 23/12/2019	2.326,71	2019
ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELL' EX BIBLIOGRAFICO DEL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 1389 del 20/10/2020	2.227,49	2019
RIQUALIFICAZIONE DELLA CABINA MT/BT DEL P.O. SAN MICHELE	DELIBERA N. 2424 del 27/11/2019	11.653,21	2019

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI		

All'interno della voce altri accantonamenti (BA2890) sono stati accantonati € 208.470 per stima revisione prezzi art 106 comma 1 dlgs 50/2016 periodo luglio 2017 - dicembre 2019 contratto pulizia San Michele e € 84.408 per stima anno 2019 operazioni cupweb: lantis, pacs, dnlab e altro (48.000 prestazioni tariffa unitaria € 1,7585).

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

La composizione degli oneri finanziari è la seguente:

ONERI FINANZIARI	IMPORTO
Interessi passivi sulla rata del mutuo a valere sul Project Financing relativo agli ospedali Businco e Cao di cui alla Delibera Asl di Cagliari n.197 del 08.03.2016.	101.372,42
Interessi passivi di mora	39.958,68
Altri interessi passivi su ravvedimenti operosi	2.932,47
TOTALE	144.263,57

La voce Interessi passivi su mutui (CA0130) è in flessione per € 40.746,75 tra i due consuntivi. La voce altri interessi passivi (CA0140), è in flessione per € 9.551,50.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari
PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02–Sopravvenienze attive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0060	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Trasferimento quota studio clinico Terapia del dolore Businco	3.500,00
EA0060	2018	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Accessi medico specialista convenzione "Prestazioni anestesia pediatrica a favore di minori età compresa tra 0 e 6 anni inseriti in ADI"	976,50
EA0060	2018	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Rimborso competenze erogate dipendente in posizione di comando	7.122,36
EA0130	ante 2014	SOGGETTI DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	5.955,50
EA0130	2014	SOGGETTI DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	14.026,10
EA0130	2015	SOGGETTI DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	34.922,04
EA0130	2016	SOGGETTI DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	97.842,35
EA0130	2017	SOGGETTI DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	144.662,39
EA0130	2018	SOGGETTI DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	469.807,22
EA0140	2018	AMGEN S.R.L.	Studio clinico Ematologia Businco	857,10
EA0140	2017	BAYER S.P.A.	Studio clinico Nefrologia e Dialisi San Michele	540,00
EA0140	2018	BAYER S.P.A.	Studio clinico Nefrologia e Dialisi San Michele	3.690,00
EA0140	2018	BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA SPA	Studio clinico Cardiologia San Michele	30
EA0140	2018	CELGENE INTERNATIONAL S.A.R.L.	Studio clinico Talassemia Cao	2.505,26
EA0140	2018	HEART CARE FOUNDATION - ONLUS (FONDAZIONE PER IL TUO CUORE ONLUS)	Studio clinico Cardiologia San Michele	1.170,00
EA0140	2018	ICON CLINICAL RESEARCH LTD	Studio clinico Neuropsichiatria Infantile Cao	1.357,20
EA0140	2018	JANSSEN-CILAG SPA	Studio clinico Neuropsichiatria Infantile Cao	112,5
EA0140	2018	NOVARTIS FARMA SPA	Studio clinico Talassemia Cao	1.545,00
EA0140	2018	ROCHE SPA	Studio clinico Oncologia Medica Businco	4.506,75
EA0140	2018	ERGOMED PLC	Studio clinico Oncologia Medica Businco	1.095,00
EA0140	2015	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA	Progetto informatica clinica Businco	11.638,69
EA0140	2016	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA	Progetto ictus giovanile Neurologia San Michele	6.048,39
EA0140	2016	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA	Progetto sindromi aortiche acute Chirurgia Vascolare San Michele	24.999,96
EA0140	2016	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA	Progetto studio nuovi marcatori tumori mammari Anatomia Patologica Businco	748,87
EA0140	2002	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Trasferimento residui perenti potenziamento strutture libera professione	318.663,44
EA0140	2003	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Trasferimento residui perenti messa a norma impianto di ventilazione degenza	149.594,46
EA0140	2003	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Trasferimento residui perenti messa a norma impianto di ventilazione degenza	7.873,40
EA0140	2013	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Tender n.14 "studio della anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle malattie rare e delle anomalie fetali del I trim.di gravidanza nella popolazione sarda" determina RAS n. 9605/2013	20.000,00
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Bilancio regionale 2019 Impegno delle somme reiscritte dalla DGR n.22/35 del 20.06.19 per il ripiano della spesa farmaceutica ospedaliera per l'anno 2016 det. RAS n. 756 del 26/07/2019. SC05.5054	34,50
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Bilancio regionale 2019 Impegno in favore dell'AOb per l'attività del Centro per l'educazione e riabilitazione funzionale e visiva dell'ipovedente. Det. n.75 prot. 3459 13/03/2019	15.914,77
EA0140	2017	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Prestazioni a carico della RAS eseguite dal personale AOB nell'ambito della Convenzione stipulata con Delibera n.2014 del 16.12.2013 per accertamenti tecnico sanitari	7.176,00
EA0140	2018	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Prestazioni a carico della RAS eseguite dal personale AOB nell'ambito della Convenzione stipulata con Delibera n.2014 del 16.12.2013 per accertamenti tecnico sanitari	13.990,00
EA0140	2018	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Bilancio regionale 2019 Impegno delle somme reiscritte dalla DGR n.22/35 del 20.06.19 derivanti dalle procedure di pay back 1,83% e 5% e per il superamento del limite massimo di spesa - det. RAS N. 758 DEL 26/07/2019 Cap. SC05.0016	10.197,69
EA0140	2018	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Bilancio regionale 2019 -Impegno in favore dell'AOb per l'attività del Centro per l'educazione e riabilitazione funzionale e visiva dell'ipovedente. Det. n.69 prot. 2936 07/03/2019	19.095,93
EA0140	2018	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Rimborsi Ministero della Salute per le prestazioni ospedaliere urgenti o comunque essenziali, erogate a stranieri non in regola con le norme relative all'ingresso e soggiorno STP - Saldo 2018. Bilancio regionale 2019 SC08.7011 Det. RAS n. 1218 del 12/12/19	47.570,26
EA0140	2017	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV.TUTELA E SALUTE LAVORATORI(ASS.LAVORO)	Rimborsi personale in comando presso Direzione Generale della Sanità	78.010,28
EA0140	2018	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV.TUTELA E SALUTE LAVORATORI(ASS.LAVORO)	Rimborsi personale in comando presso Direzione Generale della Sanità	71.772,29
EA0140	2018	SOGGETTI DIVERSI	Scritture di rettifica	500,11
EA0140	2018	ALLIANCE MEDICAL SRL UNIPERSONALE	Refertazione esami PET	4.168,48
EA0140	2018	ENTE OSPEDALIERO OSPEDALI GALLIERA	Donazione cellule staminali emopoietiche da sangue periferico	15.978,12
EA0140	2011	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	Rimborso pensione privilegiata 50% equo indennizzo a favore AOB per ex dipendente	1.854,84
EA0140	2018	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	Incassi certificati emessi	65,00
EA0140	2014	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	Incassi certificati emessi	32,50
EA0140	2016	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI	Rimborsi parte soccombente	982,80
TOTALE				1.623.134,05

PS03– Insussistenze attive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0190	2017	PERSONALE DIPENDENTE	Produttività anno 2017 non erogata sulla base del mancato raggiungimento al 100% degli obiettivi da parte di tutte le strutture Dirigenza	268.416,00
EA0190	2017	PERSONALE DIPENDENTE	Produttività anno 2017 non erogata sulla base del mancato raggiungimento al 100% degli obiettivi da parte di tutte le strutture Comparto	330.996,72
EA0240	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Sorno accantonamento a copertura del rischio derivante dall'esito dei ricorsi avanzati dalle aziende farmaceutiche che hanno versato risorse per il ripiano della spesa farmaceutica 2016 come da comunicazione RAS prot. n. 1963 del 31/01/2020	985.404,26
EA0240	2016	IRES	Sorno debito per doppia registrazione	24.157,00
EA0240	2019	FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	Sorno dal Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) con rilevazione di insussistenza attiva per portare il valore dei rischi probabili dal residuo fondo accantonato nel 2018 per € 1.332.226,67 alla stima dei rischi probabili del Servizio Affari legali per il 2019 (nota del 18/03/2020) pari a € 908.210,03	424.016,64
TOTALE				2.032.990,62

PS04–Sopravvenienze passive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0340	2018	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Prestazioni sanitarie a fatturazione diretta	188.491,23
EA0340	2013	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Visite medico collegiali	2.336,76
EA0340	2014	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Visite medico collegiali	1.245,50
EA0340	2015	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Visite medico collegiali	1.010,04
EA0340	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Visite medico collegiali	3.849,38
EA0340	2018	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Visite medico collegiali	6.918,76
EA0340	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Prestazioni tossicologia	6.313,44
EA0340	2018	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Attività osservazione prelievo d'organi P.O. San Francesco - Nuoro	25.220,00
EA0380	2016-2018	PERSONALE DIPENDENTE	Costi vari del personale Dirigenza medica	209.026,33
EA0390	2013	PERSONALE DIPENDENTE	Costi vari del personale Dirigenza non medica	2.727,80
EA0400	2012-2018	PERSONALE DIPENDENTE	Costi vari del personale Comparto	62.939,60
EA0440	2018	SOGGETTI DIVERSI	Adeguamento ISTAT project financing Businco e Cao	67.930,87
EA0439	2016	SOGGETTI DIVERSI	Acquisto beni non sanitari	1.601,25
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	Acquisto beni non sanitari	1.552,69
EA0440	2018	SOGGETTI DIVERSI	Acquisto beni non sanitari	355,28
EA0440	2014	SOGGETTI DIVERSI	Acquisto beni sanitari	2.159,40
EA0440	2015	SOGGETTI DIVERSI	Acquisto beni sanitari	5.181,00
EA0440	2016	SOGGETTI DIVERSI	Acquisto beni sanitari	30.190,87
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	Acquisto beni sanitari	75.930,15
EA0440	2018	SOGGETTI DIVERSI	Acquisto beni sanitari	316.190,65
EA0440	2005-2011	ABBANO S.P.A.	Conguagli servizio idrico	18.549,85
EA0440	2018	SOGGETTI DIVERSI	Consulenze informatiche	533,33
EA0440	2015	SOGGETTI DIVERSI	Consulenze tecniche	26.002,00
EA0440	2018	SOGGETTI DIVERSI	Formazione	13.318,90
EA0440	2018	MIHTO SRL	Gestione del Sistema Malattie Rare - Convenzione CMR	85.400,00
EA0440	2018	IGEAMED - SRL	Gestione Sorveglianza Sanitaria - PSS (Piano di Sorveglianza Sanitaria)	12.302,14
EA0440	2017-2018	TEMPOR SPA AGENZIA PER IL LAVORO	Lavoro interinale	54.008,49
EA0440	2017-2018	A.V.I.S. COMUNALE DI CAGLIARI "ENRICO FOIS"	Liquidazione competenze per attività di chiamata donatori	5.529,60
EA0440	2016	SOGGETTI DIVERSI	Servizi manutenzione	7.371,19
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	Servizi manutenzione	17.072,81
EA0440	2018	SOGGETTI DIVERSI	Servizi manutenzione	28.279,98
EA0440	2015-2018	SIEMENS HEALTHCARE SRL	Manutenzione risonanza magnetica Cao	393.450,01
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	Canoni di noleggio	585,60
EA0440	2018	SOGGETTI DIVERSI	Canoni di noleggio	121.794,61
EA0440	2015	SOGGETTI DIVERSI	Prestazioni sanitarie	352,00
EA0440	2018	SOGGETTI DIVERSI	Prestazioni sanitarie	9.756,14
EA0440	2017	SOGGETTI DIVERSI	Prestazioni sanitarie	576,66
EA0440	2016	SOGGETTI DIVERSI	Prestazioni sanitarie	14,64
EA0440	2013	SOGGETTI DIVERSI	Prestazioni trapianto	2.957,52
EA0440	2016	SOGGETTI DIVERSI	Prestazioni trapianto	8.272,56
EA0440	2010-2014	SOGGETTI DIVERSI	Project financing recuperi quote 5% e 15%	362.773,61
EA0440	2017	SAPIO LIFE S.R.L.	Service	93.544,86
EA0440	2018	SAPIO LIFE S.R.L.	Service	118.919,28
EA0440	2012	FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA SPA	Trattamenti emodialfiltrazione	30.123,19
EA0440	2013	FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA SPA	Trattamenti emodialfiltrazione	4.471,17
EA0440	2016	SOGGETTI DIVERSI	Annullamento note di credito	3.133,00
EA0440	2017	DEMI S.P.A.	Annullamento note di credito	126.404,46
EA0440	2018	SOGGETTI DIVERSI	Annullamento note di credito	218,90
EA0440	2017	RCS MEDIAGROUP SPA	Pubblicità	976,00
EA0440	2012	AULSS N. 8 BERICA	Recupero costo imposta bollo convenzione cessione di emocomponenti	14,62
EA0440	2015	MEDIOCREDITO ITALIANO S.P.A.	Correzione imponibile fattura	34,34
EA0450	2016-2018	AGENZIA DELLE DOGANE E DEI MONOPOLI	Pagamenti diritti di licenza e accise energia elettrica Businco	382,22
EA0450	2012-2018	SOGGETTI DIVERSI	Regolarizzazione INPS	22.680,64
EA0450	2013-2014	SOGGETTI DIVERSI	Produttività Direttore Generale e Direttore Sanitario	42.922,31
EA0450	2018	SOGGETTI DIVERSI	Sorni fatturazione attiva	22.639,60
EA0450	2014-2018	BANCA FARMAFACTORING SPA	spese di recupero a titolo risarcitorio per il ritardato pagamento di fatture cedute - direttiva comunitaria 2011/7/€u	245.600,00
TOTALE				2.892.137,23

PS05–Insussistenze passive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0550	2014	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA	Restituzione somme non spese Progetto "Aggiornamento nella gestione clinico-organizzativa delle Emergenze-Urgenze internistiche e chirurgico-traumatologiche" Rif. Pratica n. 2014.1070	3.777,52
EA0550	2017	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	Trasferimento Contributo Fondazione di Sardegna Progetto "Ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico" Delibera 2507/2019	42.000,00
EA0550	2015	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Insussistenza cedito v/RAS Programmi umanitari assistenza cittadini extracomunitari	58.456,27
TOTALE				104.233,79

Altri oneri straordinari

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0560	2016	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	Rilevazione oneri straordinari per circolarizzazione splyt payment PN 2016 21800 fattura n. 116 del 16/11/2016	54,00
EA0560	2018	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	Rilevazione oneri straordinari per circolarizzazione splyt payment PN 2018 8999 fattura n. 76 del 03/05/2018	65,45
TOTALE				119,45

Altre informazioni

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

AZIENDA OSPEDALIERA G. BROTTU

Relazione sulla gestione anno 2019

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione correda il bilancio dell'esercizio 2019 compilato secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene le informazioni minimali richieste dal D.Lgs 118/2011. Fornisce inoltre informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una adeguata rappresentazione della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2019.

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

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

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

- L'**Ospedale "S. Michele"** è identificato quale DEA di 2° livello, pertanto tutta l'attività è incentrata sull'emergenza/urgenza: al Pronto Soccorso registra un numero di accessi annui di poco superiore a 55.000. Attività che contraddistinguono l'ospedale sono l'attività trapianti, per la quale è identificato come Centro di Riferimento Regionale, e l'alta specializzazione, rappresentata dalle attività di Cardiocirurgia, di Neurochirurgia, di Chirurgia Vascolare e Urologia, erogate con una dotazione di apparecchiature ad alta tecnologia, sia radiologica che strumentale come ad esempio il robot, utilizzato per i tumori urologici;

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

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

L'acquisizione degli Ospedali Businco e Cao, avvenuta nel mese di Luglio del 2015, ha richiesto un forte impegno organizzativo per ottimizzare ed efficientare il sistema sia in termini di risorse che di attività. L'assetto attuale dell'Azienda Ospedaliera Brotzu è stato definito dall'Atto Aziendale, approvato con Delibera n. 1857 del 28/09/2017 ed

è divenuto efficace a seguito della valutazione di conformità agli indirizzi regionali con DGR n. 47/25 del 10/10/2017, di cui si è preso atto con Delibera n. 1961 del 16/10/2017.

Nell'implementazione dell'Atto Aziendale, per maggior coerenza organizzativa, si sono rese necessarie alcune modifiche adottate con la deliberazione n. 2113 del 28/09/2018 divenuta efficace a seguito della valutazione positiva di conformità agli indirizzi regionali, espressa con la DGR n. 52/20 del 23/10/2018, di cui si è preso atto con deliberazione n. 2399 del 08/11/2018.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Staff della Direzione strategica aziendale

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

Nucleo operativo

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

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

Nell'anno 2019, in attesa di dare completa attuazione all'Atto Aziendale, all'interno di questa area hanno operato tre strutture complesse di Direzione medica degli ospedali San Michele, Businco e Cao.

Dipartimento delle Professioni Sanitarie.

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

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

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

Dipartimento Emergenza Urgenza

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

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

Dipartimento Cardiovascolare

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

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

Dipartimento Chirurgico

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

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

Dipartimento Oncologico e Internistico

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

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

Dipartimento Neuroscienze e Riabilitazione

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

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

Dipartimento Pediatrico e delle Microcitemie

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

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

Dipartimento Riproduzione, Genitourinario, Malattie e Trapianti di rene

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

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

Dipartimento Servizi

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

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

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

Dipartimento Amministrativo

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

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

Dipartimento Tecnico

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

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

Le tabelle di seguito riportate mostrano la dotazione dei posti letto per ospedale, disciplina e regime di ricovero coerentemente alle informazioni di cui ai modelli ministeriali del monitoraggio della rete di assistenza del Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS) HSP 11 e HSP 12.

OSPEDALE	CODICE DISCIPLINA MINISTERIALE	STRUTTURA	TIPOLOGIA ASSISTENZA	RICOVERI ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	TOTALE
SAN MICHELE	07	CARDIOCHIRURGIA	ACUTI	24			24
SAN MICHELE	08	CARDIOLOGIA	ACUTI	41	1	1	43
SAN MICHELE	09	CHIRURGIA GENERALE E DEI TRAPIANTI	ACUTI	21	1	2	24
SAN MICHELE	09	CHIRURGIA D'URGENZA	ACUTI	17		1	18
SAN MICHELE	09	CHIRURGIA DELL'OBESITA'	ACUTI	4			4
SAN MICHELE	10	CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	ACUTI	1	1	2	4
SAN MICHELE	11	CHIRURGIA PEDIATRICA	ACUTI	10	1	1	12
SAN MICHELE	12	CHIRURGIA PLASTICA	ACUTI	1			1
SAN MICHELE	14	CHIRURGIA VASCOLARE	ACUTI	22		1	23
SAN MICHELE	26	MEDICINA D'URGENZA	ACUTI	38	1		39
SAN MICHELE	26	MEDICINA GENERALE	ACUTI	38	1		39
SAN MICHELE	30	NEUROCHIRURGIA	ACUTI	33		1	34
SAN MICHELE	31	NIDO	ACUTI	20			20
SAN MICHELE	32	NEUROLOGIA	ACUTI	27	4		31
SAN MICHELE	32	STROKE UNIT	ACUTI	13			13
SAN MICHELE	34	OCULISTICA	ACUTI	2		4	6
SAN MICHELE	36	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACUTI	18		1	19
SAN MICHELE	37	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	ACUTI	36	1	2	39
SAN MICHELE	38	CHIRURGIA OTORINOLARINGOIATRICA	ACUTI	1		1	2
SAN MICHELE	39	PEDIATRIA	ACUTI	20	2		22
SAN MICHELE	43	UROLOGIA	ACUTI	24	2	1	27
SAN MICHELE	48	NEFROLOGIA E DIALISI	ACUTI	20	2	1	23
SAN MICHELE	48	MEDICINA TRAPIANTO RENALE	ACUTI	10			10
SAN MICHELE	49	RIANIMAZIONE	ACUTI	12			12
SAN MICHELE	49	CARDIOANESTESIA	ACUTI	10			10
SAN MICHELE	50	UNITA' TERAPIA INTENSIVA CARDIOLOGICA	ACUTI	8			8
SAN MICHELE	56	CARDIORIABILITAZIONE	POST ACUTI		10		10
SAN MICHELE	58	GASTROENTEROLOGIA	ACUTI	24	1		25
SAN MICHELE	62	NEONATOLOGIA	ACUTI	8			8
SAN MICHELE	75	NEURORIABILITAZIONE	POST ACUTI	11	1		12
SAN MICHELE	75	DISTURBI PERVASIVI DELLO SVILUPPO	POST ACUTI		5		5
A. BUSINCO	9	CHIRURGIA ONCOLOGICA E SENOLOGIA	ACUTI	20		2	22
A. BUSINCO	13	CHIRURGIA TORACICA	ACUTI	8	1	1	10
A. BUSINCO	18	EMATOLOGIA	ACUTI	23	17		40
A. BUSINCO	18	CENTRO TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO	ACUTI	8			8
A. BUSINCO	37	GINECOLOGIA ONCOLOGICA	ACUTI	9		2	11
A. BUSINCO	49	RIANIMAZIONE	ACUTI	6			6
A. BUSINCO	49	TERAPIA DEL DOLORE	ACUTI	4	2		6
A. BUSINCO	61	MEDICINA NUCLEARE CLINICA E TERAPIA RADIOMETABOLICA	ACUTI	6			6
A. BUSINCO	64	ONCOLOGIA MEDICA	ACUTI	38	32		70
A. BUSINCO	70	RADIOTERAPIA ONCOLOGICA	ACUTI	6			6
A. CAO	02	TALASSEMIA	ACUTI		20		20
A. CAO	18	CENTRO TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO PEDIATRICO	ACUTI	4			4
A. CAO	19	ENDOCRINOLOGIA PEDIATRICA	ACUTI		1		1
A. CAO	33	NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E DELL'ADOLESCENZA	ACUTI	6	4		10
A. CAO	37	FISIOPATOLOGIA DELLA RIPRODUZIONE UMANA E DIAGNOSI PRENATALE	ACUTI		1	1	2
A. CAO	39	CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE	ACUTI	20	4		24
A. CAO	65	ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA	ACUTI	5	3		8
		TOTALE		677	119	25	821

In applicazione della Delibera RAS n° 59/1 del 4/12/18 "Assistenza ospedaliera. Riconversione dell'offerta assistenziale degli ospedali pubblici e privati e ripartizione dei PL tra i presidi ospedalieri afferenti alle aree omogenee Nord-Ovest e Sud-Est. Approvazione definitiva.", che modifica la Delibera RAS n° 47/22 del 25/09/18 di approvazione provvisoria, questa Azienda ha provveduto a rimodulare i Posti Letto per l'anno 2019.

2. Assistenza ospedaliera

Il 2019 è stato un anno di attività per il consolidamento di quanto avviato negli anni precedenti a partire dal 01/07/2015, data di accorpamento dei Presidi ospedalieri Oncologico Businco e Pediatrico Microcitemico Cao al nucleo originario, costituito dal Presidio ospedaliero San Michele.

Si ricordano brevemente le attività più salienti (2015-2019):

- Riorganizzazione della rete dei Laboratori generali con “hub” presso il San Michele e uno “spoke” presso il Businco per risposte in tempi brevi alle peculiari necessità dei due Ospedali Oncologico e Pediatrico Microcitemico (risposte rapide per la valutazione pazienti oncologici da avviare a chemioterapia, attività di farmacogenetica e di specialistica emocoagulativa a supporto delle ematologie e CTMO);
- Unificazione e centralizzazione presso il San Michele, di tutte le attività laboratoristiche in RIA, precedentemente svolte in ognuno dei tre ospedali;
- Riorganizzazione delle attività di chirurgia senologica: a partire dal 2016, la SSD Senologia, operante al San Michele, è stata accorpata all'Oncologia Chirurgica del Businco. Successivamente le due strutture presenti al Businco di Oncologia Chirurgica e di Chirurgia Sperimentale sono confluite in un'unica SC denominata Chirurgia Oncologica e Senologia a partire dal 1 Gennaio 2018;
- Riorganizzazione delle attività delle due strutture preesistenti (SC di Clinica Pediatrica e SC Clinica pediatrica Talassemia e Malattie Rare) confluite nell'unica SC Clinica Pediatrica e Malattie Rare a partire dal 1 Gennaio 2018;
- Riorganizzazione delle attività delle due strutture complesse preesistenti di Anestesia e di Rianimazione confluite nella SC Anestesia e Rianimazione a partire dal 1 Gennaio 2018;
- Completamento integrazione della SC Neurochirurgia proveniente dall'Ospedale Marino e dell'Oftalmologia proveniente dall'Ospedale Binaghi, transitate in data 01/10/2017, con le omologhe Strutture presenti al San Michele;
- Acquisizione e integrazione con le omologhe strutture presenti in Azienda dell'Ematologia e CTMO dell'Ospedale Binaghi e della Medicina Nucleare dell'Ospedale SS. Trinità, attuati in data 01/01/2018;
- Riorganizzazione funzionale, logistica e organizzativa del DH Talassemia che ha comportato la redazione di un Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale del Paziente con Talassemia, approvato con Delibera n° 1532 del 10/07/2018;
- Riorganizzazione funzionale delle attività di Anatomia Patologica con fusione delle due precedenti strutture. L'Anatomia Patologica esegue prestazioni specialistiche di II° livello, nell'ambito degli screening del tumore del colon-retto e del tumore della mammella;
- Riorganizzazione della rete dei laboratori specialistici del Microcitemico con identificazione di 2 strutture: 1) Endocrinologia Pediatrica (Screening neonatale obbligatori per tutto il territorio regionale ed endocrinologia pediatrica). L'Endocrinologia Pediatrica, quale Centro di Riferimento Regionale, nel 2019 ha avviato anche lo screening della Fibrosi Cistica; 2) Laboratorio di Genetica e Genomica che eroga prestazioni di Genetica molecolare, Genomica, Citogenetica e Genetica forense. Il Laboratorio di Genetica e Genomica è stato individuato quale “hub” presso l'Azienda Brotzu con DGR n° 35/19 del 10/07/18 (Delibera di riorganizzazione dei laboratori e dei servizi di Genetica Medica della Regione Sardegna). Nel 2019, il Laboratorio di Genetica e Genomica, ha introdotto una prestazione altamente innovativa, denominata “NIPT – Non Invasive Prenatal Testing – Test DNA fetale su plasma materno mediante sequenziamento massivo parallelo” finalizzato allo

screening delle aneuploidie per ridurre il ricorso alle indagini diagnostiche invasive (Delibera n° 317 del 13/02/2019).

- Attivazione dei posti letto di Chirurgia dell'Obesità (nota DG Prot n. 4097 del 19/04/2019), nell'ambito della rimodulazione dei posti letto in adempimento alla Delibera RAS n° 59/1 del 4/12/18;
- Introduzione di due Tecniche radioterapiche innovative: "trattamento ipofrazionato Tumore Prostata con impianto di "spacer"" e "modifica e ottimizzazione di Tecnica Irradiazione Corporea Totale (TBI) per Pazienti Ematologici".

Nel 2019 si rileva un miglioramento delle performance cliniche con aumento del peso medio dei DRG ordinari, ed incremento dei volumi di alcune attività di alta complessità (Chirurgia Vascolare, Chirurgia Toracica, Neurochirurgia, Chirurgia dell'obesità, Ematologia e CTMO).

4. L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto

INDICATORI DI ATTIVITA'

OSPEDALE S. MICHELE

Attività di Degenza	ANNO 2018	ANNO 2019
DRG COMPLESSIVI	24.905	25.363
DRG CHIRURGICI TOTALI	10.179	10.204
Indice di Operativita'	41%	40%
ordinari		
DRG ORDINARI	18.982	19.013
DRG ORDINARI CHIRURGICI	6.416	6.281
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	34%	33%
DRG ORDINARI-MED	12.566	12.732
GG DEGENZA ORDINARIO	147.459	148.778
DRG ordinari acuti (esclusi TI e 391)	19.276	18.243
GG degenza ORD acuti sec circ Dicembre 2015 (escluso 391, e TI)	146.373	146.662
Degenza Media-ORDINARIO acuti	7,7	8
Indice di occupazione ORD acuti (sec circ 2015)	86%	89%
Indice di Turnover ORD acuti (sec cir 2015)	1,2	1,02
Indice di rotazione ORD acuti (sec circ maggio 2015)	41	40
GG degenza ORD postacuti (sec circ Maggio 2015)	3.761	3.613
Indice di occupazione ORD postacuti (sec circ maggio 2015)	94%	90%
Indice di turnover ORD postacuti sec circ maggio 2015)	5	7
Indice di rotazione ORD postacuti (sec circ maggio 2015)	6,7	5,5
diurni		
DRG DIURNI di cui	5.923	6.350
DRG DH	2.160	2.427
DRG DS	3.763	3.923
TOTALE ACCESSI	14.721	16.379
TOTALE ACCESSI-DH	10.956	12.449
TOTALE ACCESSI-DS	3.765	3.923
N.presenze medio giornaliero in DH-DS	58,9	65,5
N.presenze medio giornaliero in DH-DS / PL	1,5	2
ACCESSI DH acuti (escluso 56,75)	11.545	10.215
Accessi DH postacuti	6.563	6164
Indice di occupazione DH/DS acuti (250gg) sec circ maggio 2015	122%	128%
Indice di turnover diurno acuti sec circ maggio 2015	-0,2	-0,2
Indice di rotazione diurno acuti sec circ maggio 2015	304	319
Indice di Occupazione DH/DS postacuti (250gg) sec circ maggio 2015	164%	154%
Indice di turnover diurno postacuti sec circ maggio 2015	1,6	1,5
Indice di rotazione diurno postacuti sec circ maggio 2015	410	385

Attività chirurgica	ANNO 2018	ANNO 2019
INTERVENTI complessivi	14.310	14.771
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	8.168	8.986
INTERVENTI-ORDINARI	9.840	10.393
INTERVENTI-DH	4.024	4.378
INTERVENTI-DAY SERVICE/ambulatoriali	632	886
INTERVENTI TECNICA ROBOTICA	72	82
TAVI	58	77

Attività chirurgica	ANNO 2018	ANNO 2019
INTERVENTI complessivi	14.310	14.771
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	8.168	8.986
INTERVENTI-ORDINARI	9.840	10.393
INTERVENTI-DH	4.024	4.378
INTERVENTI-DAY SERVICE/ambulatoriali	632	886
INTERVENTI TECNICA ROBOTICA	72	82
TAVI	58	77

Parti	ANNO 2018	ANNO 2019
Parti (interventi)	725	714
Totale Parti (DRG 370-375)	722	636
Parti cesarei (DRG 370 - 371)	371	290
Parti spontanei (DRG 372-373-374-375)	351	346

Prestazioni ambulatoriali	ANNO 2018	ANNO 2019
Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C)	915.058	909.167
Prestazioni ambulatoriali per interni	2.710.862	2.827.267
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti	21.502	20.402

Attività Radiologica/Immagini	ANNO 2018	ANNO 2019
TAC complessive	26.535	28.802
SSN	4.180	4.761
interni	22.319	23.993
altri enti/solventi	36	48
RMN complessive	6.397	6.592
SSN	3.317	3.251
interni	3.027	3.266
altri enti/solventi	53	75
Angiografica complessive	1.752	2.499
SSN	23	15
interni	1.710	2.452
altri enti/solventi	19	32
Ecografie complessive	12.615	15.098
SSN	5.097	5.958
interni	7.516	9.136
altri enti/solventi	2	4
Mammografie complessive	2.451	2.150
SSN	2.405	2.093
interni	46	57
altri enti		1
PET complessive	2.056	2.509
SSN	1.656	2.000
interni	345	438
altri enti	55	71
Tradizionale complessive	48.137	49.328
SSN	5.622	6.061
interni	42.493	43.211
altri enti/solventi	22	56

Attività Pronto Soccorso	ANNO 2018	ANNO 2019
ACCESSI-PS ADULTI	37.213	34.951
RICOVERI-PS ADULTI	8.239	8958
TRASFERITI-PS ADULTI	116	34
Capacità filtro-PS ADULTI	78%	74%
ACCESSI-OBI	4.308	3697
RICOVERI-OBI	694	613
TRASFERITI-OBI	23	11
Capacità filtro-OBI	83%	83%
ACCESSI-PS PEDIATRICO	17.221	20.075
RICOVERI-PS PEDIATRICO	1.895	1890
TRASFERITI-PS PEDIATRICO	26	15
Capacità filtro-PS PEDIATRICO	89%	91%
Prestazioni di PS complessive	83.634	91.355

Indicatori di complessità	ANNO 2018	ANNO 2019
Peso medio DRG ORDINARIO	1,38	1,41
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	12%	13%

Indicatori di appropriatezza	ANNO 2018	ANNO 2019
DRG ORDINARI PI (all B patto salute)	1.876	2.696
DRG ORD PI /ORD NON PI (griglia LEA)	0,1	0,14
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	9,90%	14%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	28,30%	29,70%
DH DIAGNOSTICI	480	602
DH.MEDICI (senza cod 56, 75)	1.699	2.027
DRG ordinari medici brevi (0-2 GG DIM a Domicilio)	2.787	3.825
% DRG ORD MEDICI BREVI (solo per i dimessi a domicilio)	24%	23%
% DRG brevi urgenti (sec circ reg 2015)	22%	10%
% PI DS/Tot CHIRURGICI PI	85%	86%

OSPEDALE BUSINCO

Attività di Degenza	ANNO 2018	ANNO 2019
DRG COMPLESSIVI	9.223	8.379
DRG CHIRURGICI TOTALI	2.342	2.186
Indice di Operatività ordinari	25%	26%
DRG ORDINARI	4.025	3.941
DRG ORDINARI CHIRURGICI	1.717	1.786
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	43%	45%
DRG ORDINARI-MED	2.308	2.151
GG DEGENZA ORDINARIO	30.162	33.343
Degenza Media-ORDINARIO	7,5	8,5
Indice di Occupazione-ORDINARIO diurni	67%	77%
DRG DIURNI di cui	5.198	4.438
DRG DH	4.573	4.038
DRG DS	625	400
TOTALE ACCESSI	34.188	35.754
TOTALE ACCESSI-DH	33.248	35.202
TOTALE ACCESSI-DS	940	552
Indice di Occupazione-DH\DS (250gg)	233%	251%

Attività chirurgica	ANNO 2018	ANNO 2019
INTERVENTI complessivi	2.638	2.672
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	2.280	2.392
INTERVENTI-ORDINARI	1.866	2.145
INTERVENTI-DH	770	527

Attività Trapianto	ANNO 2018	ANNO 2019
Trapianto midollo osseo	54	57

Prestazioni ambulatoriali	ANNO 2018	ANNO 2019
Prestazioni ambulatoriali per SSN	254.835	350.148
Attività per interni	1.050.326	1.044.918
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti	3.913	4.282

Attività Radiologica/Immagini	ANNO 2018	ANNO 2019
Totali Immagini SSN	12.767	14.210
Totali Immagini interni	21.744	21.982
Totale TAC di cui :	9.613	10.528
SSN	1.951	2.021
interni	7.662	8.507
Totale RMN di cui :	3.158	4.295
SSN	1.626	2.455
interni	1.532	1.840
Totale PET di cui:	1.876	2.181
SSN	1.040	1.185
interni	836	996
Totale Ecografie di cui :	5.106	6.078
SSN	3.015	4.132
interni	2.091	1.946
altri enti		1
Totale Mammografie di cui :	2.516	2.416
SSN	2.190	2.108
interni	326	308
Totale Tradizionale di cui	12.079	12.425
SSN	2.433	2.531
interni	9.646	9.894

Indicatori di complessità	ANNO 2018	ANNO 2019
Peso medio DRG ORDINARIO	1,55	1,58
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	18%	24%

Indicatori di appropriatezza	ANNO 2018	ANNO 2019
DRG ORDINARI PI (all B patto salute)	1.235	1.065
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	31%	27%
DRG ORD PI /ORD NON PI (griglia LEA)	44%	38%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	16%	14%
DH DIAGNOSTICI	714	588
DH.MEDICI	4.573	4.187
DRG ordinari medici brevi (0-2 GG - DIM a Domicilio)	570	786
% DRG ORD MEDICI BREVI	25%	34%

OSPEDALE CAO

Attività di Degenza	ANNO 2018	ANNO 2019
DRG COMPLESSIVI	4.832	4.947
DRG CHIRURGICI TOTALI	775	755
ordinari		
DRG ORDINARI	1.540	1.449
DRG ORDINARI CHIRURGICI	21	17
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	1,36%	2,25%
DRG ORDINARI-MED	1519	1.432
GG DEGENZA ORDINARIO	9.683	8.550
Degenza Media-ORDINARIO	6,3	6,3
Indice di Occupazione-ORDINARIO	76%	67%
diurni		
DRG DIURNI di cui	3.292	3.498
DRG DH	2.538	2.760
DRG DS	754	738
TOTALE ACCESSI	14.854	16.906
TOTALE ACCESSI-DH	14.099	16.114
TOTALE ACCESSI-DS	755	792
Indice di Occupazione-DH\DS (250gg)	175%	199%

Attività chirurgica	ANNO 2018	ANNO 2019
INTERVENTI complessivi	1.708	1.723
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	810	765
INTERVENTI-DH	1.655	1.692

Attività Trapianti	ANNO 2018	ANNO 2019
Trapianti di midollo	17	8

Prestazioni ambulatoriali	ANNO 2018	ANNO 2019
Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C)	1.294.467	1.387.095
Prestazioni ambulatoriali per interni	3.940.038	4.147.690
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti	36.182	24.730
di cui screening neonatale	28.681	21.546

Attività Radiologica/Immagini	ANNO 2018	ANNO 2019
Totale RMN	3.374	3.138
SSN	2.271	1.953
interni	1.103	1.185
Totale TAC		2.771
SSN		93
interni		2.678
Totale Ecografie	3.862	3.690
SSN	2.640	2.554
interni	1.222	1.290
Totale Tradizionale	222	404
SSN	85	161
interni	137	243

Indicatori di complessità	ANNO 2018	ANNO 2019
Peso medio DRG ORDINARIO	0,79	0,68
Peso medio DRG DH/DS	0,73	0,71

Indicatori di appropriatezza	ANNO 2018	ANNO 2019
DRG ORDINARI PI (all B patto salute)	254	257
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	16%	18%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	15%	16%
DH DIAGNOSTICI	383	442
DH.MEDICI	2.538	2.760
DRG ordinari medici brevi (0-2 GG - DIM a Domicilio)	277	250
% DRG ORD MEDICI BREVI	18%	17%

Di seguito vengono rappresentate le attività dell'Azienda Ospedaliera Brotzu nel suo insieme.

La dotazione dei posti letto dell'Azienda Ospedaliera Brotzu negli anni 2018 e 2019 è illustrata nella tabella di sintesi seguente:

POSTI LETTO AOB	ANNO 2018	ANNO 2019
POSTI LETTO COMPLESSIVI	840	821
POSTI LETTO INTENSIVI	42	42
POSTI LETTO ACUTI (ORD +DH)	813	794
POSTI LETTO POSTACUTI (ORD +DH)	27	27
POSTI LETTO ORDINARI ACUTI	684	666
di cui culle	20	20
POSTILETTO ORDINARI POSTACUTI	11	11
POSTI LETTO DIURNI ACUTI	129	128
di cui POSTILETTO DIURNI MEDICI (DH) ACUTI	100	103
di cui POSTILETTO DIURNI CHIRURGICI (DS) ACUTI	29	25
POSTI LETTO POSTACUTI DH	16	16

Come già indicato nella tabella di dettaglio dei posti letto per disciplina e struttura, si richiama che i posti letto, per l'anno 2019, sono stati rimodulati in applicazione della Delibera RAS n. 59/1 del 04/12/2018 "Assistenza ospedaliera. Riconversione dell'offerta assistenziale degli ospedali pubblici e privati e ripartizione dei PL tra i presidi ospedalieri afferenti alle aree omogenee Nord-Ovest e Sud-Est. Approvazione definitiva.", che modifica la Delibera RAS n. 47/22 del 25/09/2018 di approvazione provvisoria.

L'attività di ricovero complessivamente, mostra una leggera flessione sia per quanto riguarda i ricoveri ordinari che i diurni.

OSPEDALE	ORDINARI 2018			ORDINARI 2019			Δ 2018-19		
	N° Ricov Tot	Medici	Chirurgici	N° Ricov Tot	Medici	Chirurgici	N° Ricov Tot	Medici	Chirurgici
San Michele	18.982	12.566	6.416	19.013	12.732	6.281	31	166	-135
Businco	4.025	2.308	1.717	3.941	2.155	1.786	-84	-153	69
Cao	1.540	1.519	21	1.449	1.432	17	-91	-87	-4
Totale Complessivo	24.547	16.393	8.154	24.403	16.319	8.084	-144	-74	-70

OSPEDALE	DIURNI 2018			DIURNI 2019			Δ 2018-19		
	N° Ricov Tot	DH	DS	N° Ricov Tot	DH	DS	N° Ricov Tot	DH	DS
San Michele	5.923	2.160	3.763	6.350	2.427	3.923	427	267	160
Businco	5.198	4.573	625	4.438	4.038	400	-760	-535	-225
Cao	3.292	2.538	754	3.498	2.760	738	206	222	-16
Totale Complessivo	14.413	9.271	5.142	14.286	9.225	5.061	-127	-46	-81

A fronte della lieve diminuzione dei ricoveri, le giornate di degenza risultano essere aumentate in entrambi i "setting" assistenziali.

L'incremento delle giornate di degenza ordinarie unitamente all'aumento della degenza media che passa da 7,8 per l'anno 2018 a 8,2 per il 2019 ed un innalzamento del peso medio dei DRG ordinari (da 1,37 nel 2018 a 1,39 nel 2019) illustrato più avanti, è indicativo di una maggior complessità dei pazienti trattati.

OSPEDALE	ORDINARI 2018		ORDINARI 2019		Δ 2018-19	
	N° Ricov Tot	GG Deg.	N° Ricov Tot	GG Deg.	N° Ricov Tot	GG Deg.
San Michele	18.982	147.459	19.013	148.778	31	1.319
Businco	4.025	30.162	3.941	33.343	-84	3.181
Cao	1.540	9.683	1.449	8.550	-91	-1.133
Totale Complessivo	24.547	187.304	24.403	190.671	-144	3.367

OSPEDALE	DIURNI 2018		DIURNI 2019		Δ 2018-19	
	N° Ricov Tot	GG Deg.	N° Ricov Tot	GG Deg.	N° Ricov Tot	GG Deg.
San Michele	5.923	14.721	6.350	16.379	427	1.658
Businco	5.198	34.188	4.438	35.754	-760	1.566
Cao	3.292	14.854	3.498	16.906	206	2.052
Totale Complessivo	14.413	63.763	14.286	69.039	-127	5.276

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

Attività di Degenza	ANNO 2018	ANNO 2019
DRG COMPLESSIVI	38.960	38.689
DRG CHIRURGICI TOTALI	13.296	13.145
Indice di Operatività	34%	34%
ordinari		
DRG ORDINARI	24.547	24.403
GG DEGENZA ORDINARIO	187.304	190.671
DRG ORDINARI CHIRURGICI	8.154	8.084
% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari	33%	33%
DRG ORDINARI-MED	16.393	16.315
DRG ordinari acuti (esclusi TI e 391)	23.353	23.377
GG degenza ORD acuti sec circ Dicembre 2015 (escluso 391, e TI)	182.138	190.841
Degenza Media-ORDINARIO acuti	7,8	8,2
Indice di occupazione ORD acuti (sec circ 2015)	80%	87%
Indice di Turnover ORD acuti (sec cir 2015)	1,9	1,3
Indice di rotazione ORD acuti (sec circ maggio 2015)	38	39
GG degenza ORD postacuti (sec circ Maggio 2015)	3.761	3.613
Indice di occupazione ORD postacuti (sec circ maggio 2015)	94%	90%
Indice di rotazione ORD postacuti (sec circ maggio 2015)	7	6
diurni		
DRG DIURNI di cui	14.413	14.286
DRG DH	9.271	9.225
DRG DS	5.142	5.061
TOTALE ACCESSI	63.763	69.039
TOTALE ACCESSI-DH	58.303	63.765
TOTALE ACCESSI-DS	5.460	5.274
N.presenze medio giornaliero in DH-DS	255,1	276,2
N.presenze medio giornaliero in DH-DS / PL	2	2,2
ACCESSI DH acuti (escluso 56,75)	51.740	61.185
Accessi DH postacuti	6.543	7.854
Indice di occupazione DH/DS acuti (250gg) sec circ maggio 2015	160,40%	191%
Indice di rotazione diurno acuti sec circ maggio 2015	401,1	478
Indice di Occupazione DH/DS postacuti (250gg) sec circ maggio 2015	163,58%	196,35%
Indice di turnover diurno postacuti sec circ maggio 2015	1,6	2
Indice di rotazione diurno postacuti sec circ maggio 2015	408,9	490,9

Si osserva un aumento di tutta l'attività chirurgica che mostra un incremento, in numeri assoluti, di 510 interventi complessivi in più rispetto al 2018. Si sottolinea che il numero degli interventi in presenza di anestesisti è aumentato del 7,86%, come pure il numero degli interventi in regime ordinario è incrementato del 6,89%, a significare la maggior complessità dell'attività svolta.

Attività chirurgica	ANNO 2018	ANNO 2019	Δ 2018-19
INTERVENTI complessivi	18.656	19.166	510
INTERVENTI IN PRESENZA DI ANESTESISTI	11.258	12.143	885
INTERVENTI-ORDINARI	11.758	12.569	811
INTERVENTI-DH	6.449	6.597	148
INTERVENTI-DAY SERVICE/ambulatoriali	632	886	254
INTERVENTI TECNICA ROBOTICA	72	82	10
TAVI	58	77	19

L'attività di trapianto, specificata nella tabella seguente, dipende da un insieme di variabili particolarmente complesse e spesso non modificabili:

Attività trapianti	ANNO 2018	ANNO 2019
Segnalazioni donazioni	23	32
Donatori effettivi	12	13
TRAPIANTO RENE	34	46
TRAPIANTO RENE VIVENTE	1	0
TRAPIANTO RENE DOPPIO	1	0
TRAPIANTO CUORE	2	5
TRAPIANTO FEGATO	24	26
TRAPIANTO COMBINATO RENE- FEGATO	0	1
TRAPIANTO COMBINATO RENE- PANCREAS	2	0
TRAPIANTO PANCREAS ISOLATO	0	0
TRAPIANTO CORNEE	36	41
Trapianto midollo osseo (Businco)	54	57
Trapianti di midollo (Cao)	17	8

Nel 2019 il numero dei parti registra una flessione rispetto all'anno precedente dell'11,91%, nello specifico i parti cesarei calano del 21,83%, mentre i parti spontanei registrano una lieve diminuzione pari al 1,43%

Parti	ANNO 2018	ANNO 2019
Totale Parti (DRG 370-375)	722	636
Parti cesarei (DRG 370 - 371)	371	290
Parti spontanei (DRG 372-373-374-375)	351	346

Le prestazioni ambulatoriali per esterni (SSN) risultano essere aumentate del 7,15% così come le prestazioni ambulatoriali per interni che si attestano ad un più 5,27%. Queste ultime sono da ascrivere ad una maggior complessità dei pazienti trattati ed in parte all'implementazione dell'utilizzo dei sistemi informatici con conseguente migliore tracciabilità delle prestazioni erogate.

Prestazioni ambulatoriali	ANNO 2018	ANNO 2019
Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C)	1.294.467	1.387.095
Prestazioni ambulatoriali per interni	3.940.038	4.147.690
Prestazioni ambulatoriali per altri Enti	36.182	24.730
di cui screening neonatale	28.681	21.546
Screening colon retto (prestazioni anatomia patologica)	617	194
Trapianto	6.668	4.640
LDL aferesi	575	557
Solventi	17.433	12.966

L'attività di diagnostica per immagini (SSN, interni ed altri enti) nel complesso dei tre presidi ospedalieri è aumentata di 13.197 prestazioni in valore assoluto (circa il 9,31%), con un incremento di prestazioni specialistiche ad alto contenuto tecnologico come TAC (16,46%), RM (8,34%) e PET (16,88%).

Attività Radiologica/Immagini	ANNO 2018	ANNO 2019
TAC complessive	36.151	42.101
SSN	6.131	6.875
interni	29.981	35.178
altri enti/solventi	34	48
RMN complessive	12.939	14.018
SSN	7.214	7.659
interni	5.665	6.291
altri enti/solventi	60	79
Angiografica complessive	1.751	2.499
SSN	23	15
interni	1.710	2.452
altri enti/solventi	18	32
Ecografie complessive	21.594	25.047
SSN	10.752	12.644
interni	10.829	12.372
altri enti/solventi	13	31
Mammografie complessive	4.967	4.566
SSN	4.595	4.201
interni	372	365
PET complessive	3.951	4.618
SSN	2.747	3.184
interni	1.184	1.434
altri enti	20	71
Tradizionale complessive	60.421	62.122
SSN	8.140	8.753
interni	52.276	53.348
altri enti/solventi	5	21

L'attività di pronto soccorso adulti registra un decremento nel numero di accessi di circa il 6%, mentre il pronto soccorso pediatrico subisce un incremento del 16,57%. La capacità di filtro si mantiene molto elevata.

Attività Pronto Soccorso	ANNO 2018	ANNO 2019
ACCESSI-PS ADULTI	37.213	34.951
RICOVERI-PS ADULTI	8.239	8.958
TRASFERITI-PS ADULTI	116	34
Capacità filtro-PS ADULTI	78%	74%
ACCESSI-OBI	4.308	3.697
RICOVERI-OBI	694	613
TRASFERITI-OBI	23	11
Capacità filtro-OBI	83%	83%
ACCESSI-PS PEDIATRICO	17.221	20.075
RICOVERI-PS PEDIATRICO	1.895	1.890
TRASFERITI-PS PEDIATRICO	26	15
Capacità filtro-PS PEDIATRICO	89%	91%
Prestazioni di PS	83.634	91.355

Relativamente agli indicatori di complessità, il peso medio dei DRG ordinari è complessivamente aumentato, e così pure la percentuale dei “DRG ad alta complessità sul totale dei DRG ordinari” che nel 2017 e nel 2018 si attestava al 12%, mentre nel 2019 è salita al 14%.

Nel dettaglio, meritano una particolare menzione l'Ospedale Businco che passa da un peso medio dei DRG ordinari di 1,55 nel 2018, ad un 1,58 nel 2019 e l'Ospedale San Michele mostra analogamente un trend positivo che passa da un peso medio dei DRG di 1,38 nel 2018, al 1,41 nel 2019. Entrambi i Presidi Ospedalieri annoverano un aumento pari a 0,3 punti.

Anche per quanto concerne la “percentuale di DRG ordinari ad alta complessità sul totale dei DRG ordinari”, questo indicatore per l'Ospedale Businco passa dal 18% del 2018 al 24% del 2019, e per l'Ospedale San Michele passa dal 12% del 2018 al 13% del 2019.

Indicatori di complessità	ANNO 2018	ANNO 2019
Peso medio DRG ORDINARIO	1,37	1,39
% DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD	12%	14%

Indicatori di appropriatezza	ANNO 2018	ANNO 2019
DRG ORDINARI PI (all B patto salute)	3.365	4.013
DRG ORD PI /ORD NON PI (griglia LEA)	0,16	0,2
% DRG ORD PI su TOT DRG ORD (all. B patto salute)	14%	16%
%DH DIAGNOSTICI (sul totale dei DH medici)	18%	18,30%
DH DIAGNOSTICI	1.663	1.690
DH.MEDICI (senza cod 56, 75)	8.810	8.782

5 – La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

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

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

In attuazione di tali disposizioni, con deliberazione n. 63/24 del 15 dicembre 2015, la Giunta Regionale, accertato il grave disavanzo della gestione sanitaria degli anni precedenti, ha proceduto all'approvazione di un Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del servizio sanitario regionale, mirato alla razionalizzazione e all'efficientamento del servizio stesso, nel quale sono illustrate le azioni da intraprendere nel triennio 2016/2018, per ricondurre il sistema in equilibrio.

Tale Piano è stato successivamente aggiornato con deliberazioni della Giunta Regionale n. 39/4 del 9 agosto 2017, n. 54/18 del 6 dicembre 2017 e n. 23/6 del 8 maggio 2018. In attuazione del Piano, gli obiettivi di razionalizzazione ed efficientamento sono stati declinati sulle Aziende sanitarie regionali, cui sono stati assegnati per gli anni 2016, 2017 e 2018 specifici target di risparmio, da realizzare secondo gli indirizzi esplicitati dalla Giunta Regionale in relazione alle varie aree di intervento.

Per il triennio 2019/2021, il Piano è stato riformulato con la DGR n. 64/17 del 28 dicembre 2018 che stabilisce che gli obiettivi economico – finanziari per il triennio 2019 – 2021 dei Direttori Generali saranno costituiti dal pareggio dei bilanci.

L'esercizio 2019 si chiude con un risultato economico positivo, il documento di programmazione prevedeva il pareggio di bilancio.

Nel prospetto che segue i dati del CE consuntivo 2019 sono posti a confronto con i dati del CE consuntivo 2018 approvato con deliberazione n. 1833 del 12/08/2019, e del CE previsionale 2019, approvato con deliberazione n. 2691 del 19/12/2018.

Il procedimento di formazione del sistema di bilancio preventivo implica delle stime o previsioni effettuate sulla base di analisi di tipo storico (rappresentative delle dinamiche già insite nell'azienda) e programmatico e sulle aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse al fine di consentire di avvicinarsi alla realtà con un maggior grado di approssimazione. Il Ce previsionale 2019 è stato redatto sulla base delle informazioni e delle indicazioni di cui si disponeva al momento della redazione del documento che prescindono dagli effetti derivanti da variabili imprevedibili, straordinarie o esogene o dalla differente tipologia di prestazioni erogate che si possono manifestare durante la gestione, modificando sia i valori determinati che la tipologia di ricavi e costi.

5.2. Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione degli scostamenti

Codice	Descrizione	cons 2018	prev 2019	cons 2019
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	133.002.687,54	141.587.292,30	137.989.472,40
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	95.029.977,60	100.148.063,00	93.327.881,15
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	95.029.977,60	100.148.063,00	93.327.881,15
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	46.336.035,86	100.148.063,00	42.677.583,86
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	847.427,09	-	596.822,60
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	47.846.514,65	-	50.053.474,69
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	10.522.750,85	-	9.327.054,10
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	37.323.763,80	-	40.726.420,59
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	37.617.583,54	41.439.229,30	44.088.069,61
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	37.483.404,86	41.439.229,30	44.086.069,61
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	5.471.014,23	671.341,36	1.022.862,11
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	31.355.030,83	40.317.887,94	42.508.674,67
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	258.000,00	450.000,00	275.000,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	399.359,80	-	279.532,83
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	134.178,68	-	2.000,00
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	134.178,68	-	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	2.000,00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	214.656,00	-	303.638,02
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	214.656,00	-	88.000,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	215.638,02
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	140.470,40	-	269.883,62
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 4.048.721,10	-	- 4.621.121,41
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 4.048.721,10	-	- 4.458.533,39
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	- 162.588,02
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	412.149,53	264.000,00	752.290,92
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	350.295,93	264.000,00	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	577.328,83
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	85.447,81
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	61.853,60	-	89.514,28
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	208.812.835,83	203.938.932,56	214.982.487,94
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	204.864.757,56	200.345.932,56	211.198.868,79
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	202.630.394,68	198.171.814,38	209.388.776,55
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	130.362.573,54	128.217.301,22	130.448.311,55
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	27.785.006,26	30.630.004,81	30.554.555,85
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	3.665.345,90
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	43.699.943,64	38.690.909,06	44.130.205,19
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	782.871,24	633.599,29	590.358,06
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	150.000,00	655,74
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.234.362,88	2.024.118,18	1.809.436,50
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.567.379,55	1.455.420,44	1.318.998,62
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	200.326,74	227.185,61	196.257,51
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-

AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	149.155,57	145.154,33	159.098,41
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	100.742,51	116.357,80	9.287,98
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	216.758,51	80.000,00	125.793,98
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	216.758,51	80.000,00	125.793,98
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.049.185,95	985.000,00	825.846,77
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.898.892,32	2.608.000,00	2.957.772,38
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.492.667,24	2.330.000,00	2.702.921,48
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	233.144,65	200.000,00	92.749,71
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	173.080,43	78.000,00	162.101,19
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9.031.702,27	5.478.136,00	12.001.980,24
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	227.462,70	270.000,00	146.111,38
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	200.022,18	183.000,00	74.518,62
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	200.022,18	183.000,00	74.518,62
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.453.542,33	4.598.136,00	5.167.655,80
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	332.732,83	152.000,00	370.948,32
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.944.353,92	4.103.735,00	4.473.068,22
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	176.455,58	342.401,00	323.639,26
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	175.125,84	207.000,00	246.211,75
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	175.125,84	205.000,00	246.211,75
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	2.000,00	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.975.549,22	220.000,00	6.367.482,69
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.672.470,77	-	5.925.618,87
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	2.419.521,53	-	5.580.435,64
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	252.949,24	-	345.183,23
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	303.078,45	220.000,00	441.863,82
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.264.158,69	2.255.000,00	2.257.268,81
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.213.250,17	2.200.000,00	2.203.787,74
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	50.908,52	55.000,00	53.481,07
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.754.865,35	8.473.104,06	9.138.878,35
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.942.360,20	4.385.882,91	3.843.353,52
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.042.721,04	1.042.721,04	1.042.721,04
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.690.391,36	1.318.994,23	2.430.895,40
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.079.392,75	1.725.505,88	1.821.908,39
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-

AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	544.660,22	405.160,00	495.648,32
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	14.713,67	13.000,00	42.546,46
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	36.360,00	36.360,00	36.360,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	493.586,55	355.800,00	416.741,86
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	358.774.338,33	362.401.624,92	372.996.905,57
	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	116.227.141,60	111.165.991,67	126.323.916,30
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	112.686.276,24	107.705.991,67	122.584.694,73
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	66.164.945,48	63.057.867,50	76.159.246,97
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	64.540.058,62	61.322.055,57	74.610.630,69
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.036.157,00	1.147.082,07	938.743,05
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	588.729,86	588.729,86	609.873,23
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.768.050,00	1.750.000,00	1.759.500,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.768.050,00	1.750.000,00	1.759.500,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	43.746.375,53	42.654.445,02	43.994.829,90
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	31.444.747,60	30.253.319,67	32.891.049,70
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.208.824,59	4.300.000,00	3.606.251,35
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.092.803,34	8.101.125,35	7.497.528,85
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	61.438,89	72.000,00	57.210,13
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.070,82	3.000,00	8.089,94
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	21.910,96	25.000,00	16.633,50
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	368.747,68	143.679,15	589.184,29
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	546.736,88	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.024,96	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	545.711,92	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.540.865,36	3.460.000,00	3.739.221,57
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	934.635,25	950.000,00	996.035,73
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	245.506,98	250.000,00	236.103,13
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.536.470,05	1.500.000,00	1.591.987,09
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	526.258,68	495.000,00	509.787,80
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	238.957,90	220.000,00	325.196,22
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	59.036,50	45.000,00	80.111,60
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	39.083.209,60	38.351.267,59	40.663.803,76
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	9.489.277,62	9.240.760,68	10.495.975,05
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	-	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)			
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)			
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI			
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati			
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			

BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private			
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati			
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)			
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato			
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato			
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)			
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
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 (intra-regionale)			
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato			
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	644.694,84	749.000,00	501.918,12
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	933,80
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	644.694,84	749.000,00	500.984,32
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	112.227,84	118.000,00	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)			
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	112.227,84	118.000,00	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)			
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)			
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.195.469,04	2.016.500,00	2.264.377,12
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.881.990,86	1.794.100,00	2.010.617,22
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	313.478,18	222.400,00	253.759,90
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-

BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	166.355,41	113.000,00	113.897,10
BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	52.672,36	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	113.683,05	113.000,00	113.897,10
BA1341	B.2.A.14.7) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA</i>	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.131.853,02	1.938.752,68	2.793.462,56
BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	24.665,86
BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	2.064.643,13	1.938.752,68	2.757.155,96
BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	1.001.784,42	1.048.000,00	1.431.114,83
BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	129.675,12	96.000,00	193.159,32
BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	202.760,22	194.752,68	194.752,66
BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	603.728,35	600.000,00	604.140,26
BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	126.695,02	-	333.988,89
BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	-	-	-
BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	67.209,89	-	11.640,74
BA1460	B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	67.209,89	-	11.640,74
BA1470	B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.238.677,47	4.305.508,00	4.822.320,15
BA1500	B.2.A.16.1) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	9.019,87	8.000,00	15.344,97
BA1510	B.2.A.16.2) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	-	-	94.628,85
BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	4.229.657,60	4.297.508,00	4.712.346,33
BA1540	B.2.A.16.5) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL</i>	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) <i>Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)</i>	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	29.593.931,98	29.110.506,91	30.167.828,71
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	27.161.818,60	25.839.521,30	26.389.942,13
BA1580	B.2.B.1.1) <i>Lavanderia</i>	1.513.646,16	1.514.000,00	1.513.646,16
BA1590	B.2.B.1.2) <i>Pulizia</i>	5.223.858,23	5.195.000,00	5.249.692,40
BA1600	B.2.B.1.3) <i>Mensa</i>	970.346,75	975.000,00	1.017.895,54
BA1601	B.2.B.1.3.A) <i>Mensa dipendenti</i>	91.026,17	100.000,00	101.286,42
BA1602	B.2.B.1.3.B) <i>Mensa degenti</i>	879.320,58	875.000,00	916.609,12
BA1610	B.2.B.1.4) <i>Riscaldamento</i>	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) <i>Servizi di assistenza informatica</i>	56.784,78	63.145,59	90.207,49
BA1630	B.2.B.1.6) <i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	117.454,76	92.000,00	236.406,93
BA1640	B.2.B.1.7) <i>Smaltimento rifiuti</i>	1.757.811,99	1.700.000,00	1.769.117,13
BA1650	B.2.B.1.8) <i>Utenze telefoniche</i>	68.578,97	80.000,00	67.376,93
BA1660	B.2.B.1.9) <i>Utenze elettricità</i>	4.123.968,40	4.150.000,00	3.992.541,82
BA1670	B.2.B.1.10) <i>Altre utenze</i>	684.283,83	676.223,15	651.084,72
BA1680	B.2.B.1.11) <i>Premi di assicurazione</i>	5.355.082,72	5.390.172,14	5.421.781,73
BA1690	B.2.B.1.11.A) <i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	3.505.007,93	3.541.163,88	3.817.454,35
BA1700	B.2.B.1.11.B) <i>Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi</i>	1.850.074,79	1.849.008,26	1.604.327,38
BA1710	B.2.B.1.12) <i>Altri servizi non sanitari</i>	7.290.002,01	6.003.980,42	6.380.191,28
BA1720	B.2.B.1.12.A) <i>Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	119.245,86	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) <i>Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</i>	138.495,13	9.000,00	115.571,11
BA1740	B.2.B.1.12.C) <i>Altri servizi non sanitari da privato</i>	7.032.261,02	5.994.980,42	6.264.620,17
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.828.885,67	2.682.985,61	3.181.308,99
BA1760	B.2.B.2.1) <i>Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	7.655,00
BA1770	B.2.B.2.2) <i>Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>	30.500,00	30.500,00	4.998,61
BA1780	B.2.B.2.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>	1.798.385,67	2.652.485,61	3.168.655,38
BA1790	B.2.B.2.3.A) <i>Consulenze non sanitarie da privato</i>	72.084,73	32.000,00	56.254,06
BA1800	B.2.B.2.3.B) <i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>	49.717,55	49.164,60	49.164,89
BA1810	B.2.B.2.3.C) <i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) <i>Lavoro interinale - area non sanitaria</i>	1.676.583,39	2.571.321,01	3.063.236,43
BA1830	B.2.B.2.3.E) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>	-	-	-
BA1831	B.2.B.2.3.F) <i>Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191</i>	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</i>	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i>	-	-	-

BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	603.227,71	588.000,00	596.577,59
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	27.385,54	48.000,00	7.922,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	575.842,17	540.000,00	588.655,59
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	11.585.253,99	11.985.913,00	10.444.388,89
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.497.361,26	2.642.300,00	1.766.990,45
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	87.323,02	152.000,00	334.496,94
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.292.857,58	8.433.113,00	7.511.789,87
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	1.000,00	829,60
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.961,61	8.000,00	16.576,45
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	699.750,52	749.500,00	813.705,58
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.142.181,59	4.807.366,52	4.437.819,56
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.142.181,59	4.807.366,52	4.437.819,56
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.905.230,92	4.445.566,92	4.218.875,09
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	236.950,67	361.799,60	218.944,47
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	165.922.312,07	169.045.643,00	168.078.161,24
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	142.977.864,86	144.219.541,76	144.935.227,11
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	75.782.528,64	76.833.016,08	77.329.838,47
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	70.334.401,72	71.086.129,23	71.574.789,84
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	64.891.779,31	66.839.361,42	64.855.738,43
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.442.622,41	4.246.767,81	6.719.051,41
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.448.126,92	5.746.886,85	5.755.048,63
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.726.274,78	5.065.320,31	4.755.070,05
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	721.852,14	681.566,54	999.978,58
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	67.195.336,22	67.386.525,68	67.605.388,64
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	62.585.995,72	62.674.544,42	61.293.405,38
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.609.340,50	4.711.981,26	6.311.983,26
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	406.446,50	466.061,14	502.792,95
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	278.425,01	343.780,53	374.025,82
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	278.425,01	343.780,53	350.194,30
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	23.831,52
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	128.021,49	122.280,61	128.767,13
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	128.021,49	122.280,61	128.767,13
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	18.073.881,40	19.189.471,65	18.342.473,02
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	90.175,10	87.806,68	101.890,27
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	90.175,10	87.806,68	101.890,27
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.983.706,30	19.101.664,97	18.240.582,75
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.357.697,89	16.439.628,82	16.010.385,29
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.626.008,41	2.662.036,15	2.230.197,46
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.464.119,31	5.170.568,45	4.297.668,16
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	509.795,00	509.837,89	555.755,44
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	509.795,00	509.837,89	555.755,44
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.954.324,31	4.660.730,56	3.741.912,72
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.940.927,59	4.506.447,67	3.726.350,52
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	13.396,72	154.282,89	15.562,20
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.106.288,89	1.574.552,40	1.711.227,05
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	774.739,22	778.000,00	726.021,20
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.331.549,67	796.552,40	985.205,85
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	588.704,59	650.581,52	412.610,13
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	742.845,08	90.450,00	514.609,38
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	55.520,88	57.986,34
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	9.364.560,21	8.922.073,59	9.138.878,35
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	172.161,67	103.663,49	109.288,50
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.192.398,54	8.818.410,10	9.029.589,85
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.875.068,36	3.883.339,47	3.912.192,64
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.287,06	2.477,74	4.511,99
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.872.781,30	3.880.861,73	3.907.680,65

BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.317.330,18	4.935.070,63	5.117.397,21
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 1.875.359,05	-	- 3.067.864,69
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 1.863.427,22	-	- 2.996.534,72
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 864.622,97	-	- 3.738.398,91
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 14.858,00	-	40.389,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 939.539,35	-	740.755,63
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	146,54	-	196,90
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 1.894,19	-	1.301,24
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	2.666,65	-	985,77
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 45.325,90	-	41.764,35
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 11.931,83	-	- 71.329,97
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- 242,26	-	923,24
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 891,00	-	12.959,38
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 22.025,50	-	997,70
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	15.250,25	-	4.131,37
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- 2.950,37	-	80.091,01
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 1.072,95	-	1.987,91
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	5.915.057,28	4.328.000,00	3.270.062,97
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.801.447,85	2.200.000,00	657.504,08
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	124.682,33	1.800.000,00	49.649,07
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	691.361,26	400.000,00	180.419,28
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	299.386,08
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	985.404,26	-	-
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	128.049,65
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.066.752,17	-	1.437.975,05
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	712.805,39	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	14.542,93	-	1.035.379,30
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	214.656,00	-	88.000,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	124.747,85	-	98.957,73
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	215.638,02
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.046.857,26	2.128.000,00	1.174.583,84
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.337.759,60	911.000,00	603.178,94
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	210.540,00	83.000,00	54.257,61
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	1.134.000,00	116.039,81
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	108.229,48
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	498.557,66	-	292.878,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	352.470.646,18	350.180.807,76	361.000.393,43
	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	194.561,82	201.372,42	144.263,57
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	142.119,17	101.372,42	101.372,42
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	52.442,65	100.000,00	42.891,15
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 194.561,82	- 201.372,42	- 144.263,57
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	12.262.446,26	-	3.656.124,67
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-

EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	12.262.446,26	-	3.656.124,67
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	11.780.391,42	-	1.623.134,05
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.719,54	-	11.598,86
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	11.714.671,88	-	1.611.535,19
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	14.871,55	-	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	7.324.844,93	-	767.215,60
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	4.374.955,40	-	844.319,59
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	482.054,84	-	2.032.990,62
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	482.054,84	-	2.032.990,62
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	481.360,00	-	599.412,72
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	694,84	-	1.433.577,90
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	10.999.945,23	-	2.996.490,47
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	10.999.945,23	-	2.996.490,47
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	10.864.077,59	-	2.892.137,23
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.422,69	-	235.385,11
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.422,69	-	235.385,11
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	10.798.654,90	-	2.656.752,12
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	529.617,87	-	274.693,73
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	226.608,15	-	209.026,33
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	45.118,90	-	2.727,80
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	257.890,82	-	62.939,60
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	10.007.737,16	-	2.047.833,62
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	261.299,87	-	334.224,77
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	135.867,64	-	104.233,79
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	135.867,64	-	104.233,79
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	11.215,10	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	124.652,54	-	104.233,79
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	119,45
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.262.501,03	-	659.634,20
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7.371.631,36	12.019.444,74	12.511.882,77
	Y) Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	11.397.633,78	11.933.008,74	11.482.617,06
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	11.088.440,69	11.514.538,00	10.963.448,88
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	158.557,46	276.736,84	323.477,69
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	150.635,63	141.733,90	195.690,49
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	86.436,00	86.436,00	86.574,30
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	86.436,00	86.436,00	86.574,30
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	11.484.069,78	12.019.444,74	11.569.191,36
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 4.112.438,42	0,00	942.691,41

L'importo delle risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente per il 2019 è quello di cui alla Tabella 3 dell'allegato alla DGR n. 29/20 del 12/06/2020 avente ad oggetto: "Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2019". L'importo, pari a € 304.281.462,02, è determinato per € 93.799.401,01 come totale assegnazione regionale e € 210.482.061,01 come ricavi da prestazioni articolati tra le voci del modello CE AA0350, AA0360, AA0361, AA0380, AA0460, AA0470, AA0490 e AA0560, sulla base dell'allegato alla nota RAS n. 14526 del 18.06.2020, avente ad oggetto: "Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2019".

Il totale dell'assegnazione regionale, risulta così articolato:

€ 596.822,60: Assegnazioni finalizzate sul fondo

€ 4.192.584,31: Maggiorazioni tariffarie per specialistica ambulatoriale

€ 26.897.902,56: Maggiorazioni tariffarie per assistenza ospedaliera

€ 9.327.054,10: Pronto soccorso

€ 9.635.933,73: Funzioni

€ 43.113.233,37: Riequilibrio

€ 35.870,34 Rimborso per personale a progetto

VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel totale del valore della produzione si rileva un incremento tra il consuntivo 2019 e il consuntivo 2018 pari a circa € 14.223.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2019 pari a circa € 10.595.000.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

I contributi da Regione per quota F.S. regionale rilevano una flessione tra i consuntivi 2019 e 2018 e tra il consuntivo ed il previsionale 2019 rispettivamente per circa € 1.702.000 e per circa € 6.820.000.

I contributi in conto esercizio da Regione extra fondo rilevano un incremento tra i consuntivi 2019 e 2018 e tra il consuntivo ed il previsionale 2019 rispettivamente per circa € 6.470.000 e per circa € 2.649.000. Tale incremento è determinato prevalentemente per risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA.

I contributi in conto esercizio per ricerca rilevano un incremento tra i consuntivi 2019 e 2018 per circa € 89.000 e un incremento tra il consuntivo ed il previsionale 2019 per € 304.000.

I contributi in conto esercizio da privati rilevano un incremento tra i consuntivi 2019 e 2018 per circa € 129.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2019 per circa € 270.000.

Nella voce Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0250) del consuntivo 2019 sono contabilizzati circa € 4.458.000, valore delle immobilizzazioni acquistate nel 2019 con finanziamento in c/esercizio ai sensi del D.Lgs 118/11. Nella voce Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti – altri contributi (AA0260) del consuntivo 2019 sono contabilizzati circa € 163.000. Rispetto al 2018 le immobilizzazioni acquistate con contributi in conto esercizio nel 2019 sono in incremento per circa € 572.000. Nel previsionale 2019 non erano stati ipotizzati investimenti con contributi in conto esercizio ipotizzando che sarebbero stati erogati contributi in conto capitale da destinare all'acquisto di immobilizzazioni.

L'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati da esercizi precedenti ammonta a circa € 752.000 nel consuntivo

2019, nel previsionale era stato stimato in € 264.000. L'incremento tra i due consuntivi è pari a circa € 340.000 e tra il previsionale ed il consuntivo 2019 a circa € 488.000.

I ricavi per prestazioni sanitarie e rimborsi rilevano un incremento pari rispettivamente a circa € 6.170.000 tra i due consuntivi e a circa € 11.043.000 tra il consuntivo e il previsionale 2019. L'incremento tra i consuntivi è determinato prevalentemente nelle prestazioni di specialistica ambulatoriale e prestazioni di File F.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) risulta in flessione per circa € 7.000 rispetto al consuntivo 2018 e in incremento per circa € 2.000 rispetto al previsionale 2019.

La quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio per sterilizzazione degli ammortamenti è in incremento tra il consuntivo 2019 e il consuntivo 2018 per circa € 384.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2019 per circa € 666.000.

Gli altri ricavi e proventi sono in flessione tra il consuntivo 2019 e il consuntivo 2018 per circa € 49.000 e in incremento tra il consuntivo e il previsionale 2019 per circa € 90.000.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il totale costi della produzione è in incremento rispetto al consuntivo 2018 per circa € 8.530.000 e per circa € 10.820.000 rispetto al previsionale 2019.

Acquisti di beni

Gli acquisti di beni sanitari sono in incremento rispetto al consuntivo 2018 per circa l'8,78% e per circa il 13,81% rispetto al previsionale 2019. I dati riferiti ai beni sanitari nel previsionale 2019 erano stimati sulla base del trend dell'esercizio 2018 all'epoca di redazione del documento e sui possibili effetti delle misure di contenimento della spesa farmaceutica previsti.

Di seguito si relaziona sulle cause degli scostamenti più significativi rispetto al consuntivo 2018.

Si rileva un incremento nei prodotti farmaceutici ed emoderivati pari a circa € 9.994.000. Tale incremento deriva dai consumi in incremento per il 65% nell'Ospedale Businco, per il 26% nell'Ospedale Cao e per il restante 9% nell'Ospedale San Michele.

Nell'Ospedale Businco sono in incremento i consumi per la cura di patologie come il carcinoma mammario, mieloma multiplo e leucemia. Si rileva inoltre un incremento dei farmaci oncologici ad alto costo, determinato dall'aumento delle quantità distribuite e dalle chemioterapie somministrate e la presa in carico di un paziente affetto da malattia rara. Nell'ospedale Cao da un'analisi degli scarichi EDF (erogazione diretta farmaci) si evince che l'incremento è dovuto prevalentemente dalla presa in carico di un paziente affetto da malattia rara e per il nuovo dosaggio di un farmaco somministrato ai pazienti talassemici. Nell'Ospedale San Michele si riscontra un incremento nel consumo interno pari a circa il 14% dovuto principalmente ai reparti di: Chirurgia generale e dei trapianti, Oculistica, Pediatria, Gastroenterologia e all'attività a regime della Struttura T.I.P.O. Trapianti istituita a fine 2018.

Il costo per acquisto di sangue ed emocomponenti è in leggera flessione tra i due consuntivi per € 8.550.

I dispositivi generici sono in incremento per circa € 1.446.000. L'incremento dei dispositivi generici riguarda per lo più la Neuroradiologia e Interventistica vascolare dell'Ospedale San Michele, per l'avvio di nuove procedure, (tali incrementi sono compensati in parte delle economie realizzate a seguito delle nuove gare per l'acquisto di dispositivi). Nell'Ospedale Businco si registra invece una consistente flessione e nell'Ospedale Cao un trend costante.

I dispositivi medici impiantabili attivi sono in flessione per circa € 602.000 nella misura dell'84% nell'Ospedale San

Michele e del 16% nell'Ospedale Businco. Si rileva una ulteriore flessione per circa € 595.000 nei dispositivi medico diagnostici in vitro nella misura del 72% nell'Ospedale San Michele, del 12% nell'Ospedale Businco e del 16% nell'Ospedale Cao.

I prodotti dietetici sono in flessione per circa € 4.000, i materiali per la profilassi (vaccini) sono pressoché in linea, i prodotti chimici sono in flessione per circa € 5.000.

Gli altri beni e prodotti sanitari registrano un incremento per circa € 220.000. Tali incrementi sono riscontrati principalmente nell'Ospedale Cao per il Laboratorio di genetica e genomica e in misura residuale nell'ospedale San Michele per il servizio di sterilizzazione e nel presidio Businco per il reparto di Ematologia.

Si rileva inoltre una flessione, (rispetto agli accorpamenti di reparti da ATS del 2018), negli acquisti di beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per circa € 547.000.

Gli acquisti di beni non sanitari sono in incremento rispetto al consuntivo 2018 per circa € 198.000 e per circa € 279.000 rispetto al previsionale 2019. L'incremento tra i due consuntivi riguarda per il 27% i prodotti alimentari (incremento degenze), per il 25% i combustibili per riscaldamento, per il 38% il materiale di manutenzione (incremento lavori in economia) e per il 10% altri beni e prodotti sanitari

Acquisti di servizi sanitari

Gli acquisti di servizi sanitari sono complessivamente in incremento rispetto al consuntivo 2018 per circa € 1.007.000 e in incremento rispetto al previsionale 2019 per circa € 1.255.000. Si rilevano incrementi nella compartecipazione al personale per attività specialistica *intramoenia*, prestazioni aggiuntive, consulenze, lavoro interinale, costi per servizio lavorazione plasma e diagnostica PET (incremento attività e attivazione nuove procedure).

Acquisti di servizi non sanitari

Gli acquisti di servizi non sanitari sono in incremento rispetto al consuntivo 2018 per circa € 574.000 e rispetto al previsionale 2019 per circa € 1.057.000. Si rilevano incrementi tra i due consuntivi nei servizi di: vigilanza, pulizia extra, mensa degenti, assistenza informatica, smaltimento rifiuti, assicurazioni, pubblicità nell'insieme per circa il 30% dell'incremento totale e lavoro interinale per circa il 70% dell'incremento totale.

Rispetto al previsionale 2019, sulla base delle conoscenze all'epoca della redazione del documento, sono stati sottostimati i costi di cui sopra e in particolar modo del lavoro interinale poiché si prevedeva l'assunzione di personale dipendente che non si è verificata.

Acquisto servizi di manutenzione e riparazione

I costi per la manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata sono in flessione tra i due consuntivi per circa € 1.141.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2019 per circa € 1.541.000.

La progressiva cessazione dei canoni del Project Financing, di cui nel 2020 si avrà l'ultima tranche di costi d'esercizio come quota di competenza 2020 dei canoni 2019/2020 cessati nel 2019, è alla base della riduzione del 10% circa del costo per manutenzioni del 2019 rispetto all'anno precedente, che infatti registra una considerevole riduzione (oltre € 700.000 per ciascun aggregato) nel costo per Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze e nel costo per Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche.

La stipula dei contratti sostitutivi del Project per la copertura delle manutenzioni del parco apparecchiature aziendale non ha comportato un costo equivalente, grazie anche a una razionalizzazione degli interventi programmati sulla base

delle effettive esigenze. Pertanto si rileva un considerevole risparmio netto a parità di servizio. Opportuno ribadire che tali contratti singoli sono stati stipulati nelle more dell'entrata a regime del global service che si prevede avverrà nel 2021.

Si rilevano incrementi per manutenzioni software programmate (di cui si precisa che una componente di costo è già coperta da finanziamenti finalizzati circa € 85.000), il restante maggior costo è legato alla gestione del software dei laboratori per il quale nel 2019 vi sono state implementazioni del sistema e interventi straordinari.

Godimento beni dei terzi

I costi per i canoni di noleggio sono in incremento rispetto al consuntivo 2018 per circa € 295.000. Tali incrementi riguardano prevalentemente quote service dei laboratori analisi e attrezzature sanitarie di cardiologia.

Il dato del previsionale dei canoni di noleggio 2019 è stato sovrastimato per circa € 369.000 poiché oltre alla cessazione di contratti per i quali era stata stimata una proroga e che non hanno avuto invece seguito, una serie di nuovi contratti in fase di aggiudicazione all'epoca della redazione del documento non sono andati a regime nei tempi previsti.

Costo del Personale

Il costo del personale è in incremento rispetto al consuntivo 2018 per circa € 2.156.000 e in flessione rispetto al previsionale 2019 per circa € 967.000.

Il costo del personale ha registrato un incremento nel ruolo sanitario per la dirigenza medica e sanitaria non medica, a seguito dell'applicazione a regime del contratto di lavoro per il biennio 2017/2018. L'incremento dei costi derivante dall'applicazione a regime del contratto è stato in parte compensato dalle cessazioni per collocamento a riposo. Il personale collocato a riposo è stato sostituito prevalentemente con personale a tempo determinato (infatti in questa categoria si rileva l'aumento maggiore con eccezione per la dirigenza sanitaria non medica ove l'incremento è riconducibile unicamente all'applicazione del contratto di lavoro). Anche con riferimento al comparto si è registrato un incremento del personale a tempo determinato ma non in corrispondenza di decrementi del personale da tempo indeterminato.

Per il ruolo professionale si rileva un incremento nella dirigenza per una unità.

Per il ruolo tecnico l'incremento registrato è dovuto principalmente all'assunzione di operatori socio sanitari (25 unità) e personale tecnico laureato (5 unità).

Il costo del ruolo amministrativo è in flessione per cessazioni di personale non sostituito.

Rispetto al previsionale non sono state effettuate le assunzioni previste per il comparto del ruolo tecnico e amministrativo.

Oneri diversi di gestione

Gli altri oneri diversi di gestione sono in flessione nel totale per circa € 395.000 tra i consuntivi e in incremento per circa € 137.000 tra il consuntivo e il previsionale 2019. La flessione tra i due consuntivi riguarda imposte e tasse, indennità per gli organi direttivi (non presenti per tutto l'anno nel 2019), spese legali e spese per liti arbitraggi e risarcimenti non coperti dal fondo rischi nel 2018 perché non valutabili. La variazione rispetto al previsionale 2019 deriva da una sovrastima delle indennità per gli organi direttivi (ipotizzata per tutto l'anno) e da una sottostima delle spese legali e spese per liti arbitraggi e risarcimenti non coperti da fondo rischi non valutabili al momento della redazione del documento.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono in flessione tra i consuntivi per circa € 226.000 e in incremento tra il consuntivo e il previsionale 2019 per circa € 217.000. La fonte del dato per i consuntivi è il registro dei cespiti ammortizzabili.

Variazione delle rimanenze

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

Nel consuntivo 2019, le rimanenze iniziali dei beni sanitari sono pari a circa € 16.814.000, le finali a circa € 19.811.000 con una variazione positiva pari a circa € 2.996.000; le rimanenze iniziali dei beni non sanitari sono pari a circa € 472.000, le finali a circa € 543.000 con una variazione positiva pari a circa € 71.000.

Nel previsionale 2019 era stata ipotizzata una variazione delle rimanenze pari a zero.

Accantonamenti dell'esercizio

Gli Accantonamenti dell'esercizio sono in flessione rispetto al consuntivo 2018 per circa € 2.645.000 e al previsionale 2019 per circa € 1.058.000.

Gli scostamenti rispetto al consuntivo 2018 riguardano una flessione negli accantonamenti per fondi rischi per circa € 1.144.000, un incremento negli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati per circa € 371.000 e una flessione di circa € 1.872.000 negli altri accantonamenti (di cui circa € 1.775.000 per rinnovo contratti del personale dipendente).

Gli scostamenti rispetto al previsionale 2019 riguardano una flessione negli accantonamenti per fondi rischi per circa € 1.542.000, un incremento negli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati per circa € 1.438.000 e una flessione di circa € 953.000 negli altri accantonamenti (di cui circa € 1.355.000 per rinnovo contratti del personale dipendente).

GESTIONE FINANZIARIA

Tra i consuntivi e tra il consuntivo e il previsionale 2019 si rileva una flessione nei costi per interessi passivi pari rispettivamente a circa € 50.000 e circa € 57.000. La flessione tra i consuntivi riguarda per € 41.000 interessi su mutui come da piano di ammortamento e per circa € 9.000 interessi di mora. Rispetto al previsionale 2019 erano stati sovrastimati per circa € 57.000 gli interessi di mora.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I Proventi straordinari sono in flessione rispetto al consuntivo 2018 per circa € 8.606.000. Nel previsionale 2019 la gestione straordinaria in quanto tale non è stimata poiché non prevedibile.

La variazione è determinata da una flessione nelle sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione per circa € 54.000, una flessione nelle sopravvenienze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi per circa € 6.558.000, una flessione nelle altre sopravvenienze attive verso terzi per circa € 3.531.000 e nelle sopravvenienze attive per il personale per circa € 15.000, incrementi nelle insussistenze attive relative al personale per circa € 118.000 e delle altre insussistenze attive verso terzi per circa € 1.433.000.

Gli oneri straordinari sono in flessione rispetto al consuntivo 2018 per circa € 8.003.000. Nel previsionale 2019 la gestione straordinaria in quanto tale non è stimata poiché non prevedibile.

La variazione è determinata da incrementi nelle sopravvenienze passive verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione per circa € 170.000, una flessione nelle sopravvenienze passive relative al personale per circa € 255.000 e nelle sopravvenienze passive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi per circa € 7.960.000, incrementi nelle altre sopravvenienze passive verso terzi per circa € 73.000, una flessione nelle insussistenze passive relative all'acquisto di beni per circa € 11.000 e delle altre insussistenze passive verso terzi per circa € 20.000.

Il risultato della gestione straordinaria è positivo sia nel consuntivo 2019 che nel consuntivo 2018 rispettivamente per circa € 660.000 e circa € 1.262.000. Tra i due consuntivi il delta positivo sul risultato d'esercizio è inferiore per circa € 603.000.

IMPOSTE E TASSE

L'IRAP è in incremento rispetto al consuntivo 2018 per circa € 85.000 e in flessione per circa € 450.000 rispetto al previsionale 2019. Il dato dell'IRES è costante.

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. BROTTU" - ANNO 2018

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTTU" - ANNO 2019

Codici			Macro voci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
				Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2E100			Assistenza farmaceutica	37.163.745,27	1.471,93		172,88	8.482,00	25.169,78	107,62	6.782,65	4.268,78	3.204,21	364,69	984,50	28,94	37.214.783,25
	2E130		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	37.163.745,27	1.471,93		172,88	8.482,00	25.169,78	107,62	6.782,65	4.268,78	3.204,21	364,69	984,50	28,94	37.214.783,25
2G100			Assistenza specialistica ambulatoriale	6.872.870,27	509.880,61		8.990.727,30	5.181.025,33	24.522.770,44	82.059,67	2.339.883,62	756.906,76	1.612.861,28	542.425,43	398.408,19	22.080,10	51.831.899,00
	2G110		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	6.872.870,27	509.880,61		8.990.727,30	5.181.025,33	24.522.770,44	82.059,67	2.339.883,62	756.906,76	1.612.861,28	542.425,43	398.408,19	22.080,10	51.831.899,00
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1.666.189,66	44.016,59		587.043,03	511.317,39	2.512.984,77	8.464,33	269.630,92	66.300,13	142.715,87	43.093,30	38.706,55	2.277,55	5.892.740,09
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	881.651,82	93.065,40		3.108.941,32	937.492,34	4.437.228,44	14.883,49	408.657,55	163.584,68	524.119,55	235.256,66	69.125,15	4.004,62	10.878.011,02
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	4.325.028,79	372.798,62		5.294.742,95	3.732.215,60	17.572.557,23	58.711,85	1.661.595,15	527.021,95	946.025,86	264.075,47	290.576,49	15.797,93	35.061.147,89
29999			TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	44.036.615,54	511.352,54		8.990.900,18	5.189.507,33	24.547.940,22	82.167,29	2.346.666,27	761.175,54	1.616.065,49	542.790,12	399.392,69	22.109,04	89.046.682,25
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100			Attività di Pronto soccorso	995.917,41	123.596,22	1.266,95	523.878,87	1.486.075,83	8.211.672,78	28.159,41	1.038.011,20	228.182,69	429.389,25	101.546,90	143.200,50	7.577,47	13.318.475,48
	3A110		Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	269.025,37	89.479,01	1.266,95	139.756,31	1.057.157,37	5.948.957,38	20.570,33	813.459,67	161.125,06	213.193,92	71.713,12	107.682,11	5.535,41	8.898.922,01
		3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	172.176,24	57.266,57	810,85	89.444,04	676.580,72	3.807.332,72	13.165,01	520.614,19	103.120,04	136.444,11	45.896,40	68.916,55	3.542,66	5.695.310,10
		3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	96.849,13	32.212,44	456,10	50.312,27	380.576,65	2.141.624,66	7.405,32	292.845,48	58.005,02	76.749,81	25.816,72	38.765,56	1.992,75	3.203.611,91
	3A120		Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	726.892,04	34.117,21		384.122,56	428.918,46	2.262.715,40	7.589,08	224.551,53	67.057,63	216.195,33	29.833,78	35.518,39	2.042,06	4.419.553,47
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	67.602.814,15	2.890.535,81		9.675.666,22	24.802.533,78	114.857.848,98	397.136,86	15.468.573,37	3.341.494,74	6.753.346,77	1.937.997,99	1.907.788,76	106.866,44	249.742.603,87
	3B110		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	8.196.066,64	400.975,77		1.363.385,51	3.453.489,67	15.960.661,73	55.220,89	2.160.681,49	464.846,29	942.675,14	270.020,59	265.266,72	14.859,52	33.548.149,96
	3B120		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	4.683.466,65	229.129,01		779.077,44	1.973.422,67	9.120.378,13	31.554,79	1.234.675,13	265.626,45	538.671,51	154.297,48	151.580,98	8.491,16	19.170.371,40
	3B130		Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	45.663.627,81	2.234.007,83		7.510.557,19	19.240.871,00	88.923.686,75	307.659,23	12.038.082,55	2.589.857,91	5.252.047,23	1.504.519,91	1.477.914,66	82.788,77	186.825.620,84
	3B140		Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	9.059.653,05	26.423,20		22.646,08	134.750,44	853.122,37	2.701,95	35.134,20	21.164,09	19.952,89	9.160,01	13.026,40	726,99	10.198.461,67
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	93.116,52	57.659,13		70.426,88	621.469,69	3.872.860,25	13.541,45	578.840,16	106.068,66	176.050,34	46.262,97	63.612,87	3.643,98	5.703.552,90
3E100			Trasporto sanitario assistito			16.676,95											16.676,95
3F100			Attività trasfusionale	6.859.520,71	82.646,17		2.528.008,86	890.913,86	4.367.294,92	14.287,64	299.823,42	141.799,62	158.768,47	53.966,58	74.081,43	3.844,25	15.474.955,93

Allegato D

3G100		Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	175,68	2.101,73	483.974,22	38.520,89	31.680,20	260.985,85	826,54	10.737,15	6.474,22	5.258,03	39.232,18	3.779,51	222,39	883.968,59
39999		TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	75.551.544,47	3.156.539,06	501.918,12	12.836.501,72	27.832.673,36	131.570.662,78	453.951,90	17.395.985,30	3.824.019,93	7.522.812,86	2.179.006,62	2.192.463,07	122.154,53	285.140.233,72
48888		TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA				85.447,81										85.447,81
49999		TOTALE GENERALE	119.588.160,01	3.667.891,60	501.918,12	21.912.849,71	33.022.180,69	156.118.603,00	536.119,19	19.742.651,57	4.585.195,47	9.138.878,35	2.721.796,74	2.591.855,76	144.263,57	374.272.363,78

Il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019, ha previsto l'adozione del nuovo modello di rilevazione dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA), degli enti del Servizio sanitario nazionale. (GU Serie Generale n.147 del 25-06-2019 - Suppl. Ordinario n. 23). Il dato richiesto dal 2019 non è più arrotondato alle migliaia di euro.

Di seguito si riporta una tabella con le percentuali di incidenza dei costi dei diversi livelli di assistenza sul totale dei costi della produzione nei due esercizi. Il nuovo modello LA risulta più articolato del precedente.

Codice LA 2018	Codice LA 2019	Descrizione livello di assistenza	2019	2018
20402		Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica		12,076%
	2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	9,943%	
20601		Attività clinica		8,905%
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	9,368%	
20602		Attività di laboratorio		1,602%
	2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1,574%	
20603		Attività di diagnostica strumentale e per immagini		3,035%
	2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	2,906%	
30100		Attività di pronto soccorso		3,470%
	3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1,522%	
	3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	0,856%	
	3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1,181%	
30201		Ass. ospedaliera per acuti - in Day Hospital e Day Surgery		13,768%
	3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	8,964%	
	3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	5,122%	
30202		Ass. ospedaliera per acuti - in degenza ordinaria		45,061%
	3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	49,918%	
	3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	2,725%	
30500		Ass. ospedaliera per riabilitazione		1,551%
	3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	1,524%	
	3E100	Trasporto sanitario assistito	0,004%	
30600		Emocomponenti e servizi trasfusionali		6,575%
	3F100	Attività trasfusionale	4,135%	
30700		Trapianto organi e tessuti		3,957%
	3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,236%	
	48888	Totale costi per attività di ricerca	0,022%	
		TOTALE	100,000%	100,000%

Si precisa quanto segue:

- Nel livello di assistenza “altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica” nel 2018 erano rilevati i costi della distribuzione diretta (tra i quali i costi per i farmaci per l'epatite C) e dei farmaci oncologici ad alto costo. Il peso percentuale dei costi di questo livello di assistenza sul totale dei costi della produzione era pari al 12,076%. Nel 2019 il livello è denominato “assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero” e rileva i costi della distribuzione diretta al paziente, l'erogazione del primo ciclo di terapia post dimissione e i costi per i farmaci per l'epatite C (al netto delle note di credito). A differenza del 2018 non sono rilevati in questo livello i farmaci oncologici ad alto costo che nel nuovo modello LA sono rilevati nell'assistenza ospedaliera. Il peso percentuale sul totale dei costi della produzione è pari al 9,943%. Se dovessimo rendere omogeneo il dato tra i due esercizi e considerare anche i farmaci oncologici ad alto costo il peso percentuale per il 2019 sarebbe pari al 12,668% con uno scostamento tra i due esercizi in incremento di 0,592 punti percentuali;
- Il peso percentuale sul totale dei costi della produzione dell'assistenza specialistica ambulatoriale clinica prodotta in ambito ospedaliero per pazienti non ricoverati (comprende tutte le prestazioni cliniche erogate in regime ambulatoriale, ivi compresa la radioterapia e le prestazioni di fisica sanitaria) passa dall'8,905% del 2018 al 9,368% del 2019 con un incremento di 0,463 punti percentuali;

- Il peso percentuale sul totale dei costi della produzione dell'assistenza specialistica ambulatoriale di laboratorio prodotta in ambito ospedaliero per pazienti non ricoverati (laboratorio analisi chimico cliniche, microbiologia, virologia, anatomia ed istologia patologica, genetica) passa dall'1,602% del 2018 al 1,574% del 2019 con una flessione di 0,028 punti percentuali;
- Il peso percentuale sul totale dei costi della produzione dell'assistenza specialistica ambulatoriale di diagnostica strumentale prodotta in ambito ospedaliero per pazienti non ricoverati (incluse le prestazioni, di diagnostica strumentale, per immagini e di medicina nucleare erogate in regime ambulatoriale) passa dal 3,035% del 2018 al 2,906% del 2019 con una flessione di 0,129 punti percentuali;
- Il peso percentuale dei costi per l'attività di pronto soccorso (considerata nell'insieme) sul totale dei costi della produzione passa dal 3,470% del 2018 al 3,559% del 2019; si registra un incremento di 0,089 punti percentuali;
- Nell'assistenza ospedaliera per acuti nel 2019 si rileva un incremento del peso dei costi per i ricoveri diurni (day hospital e day surgery) sul totale dei costi della produzione rispetto al 2018 pari 0,318 punti percentuali. Infatti si passa dal 13,768% del 2018 al 14,086% del 2019.
- Nel 2019 il livello assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria accoglie tutti i ricoveri in regime ordinario compresi i costi sostenuti per l'attività di trapianto in corso di ricovero. Relativamente ai trapianti nel 2019 è rilevata separatamente la sola attività di supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti (costi per le attività necessarie per garantire il corretto sviluppo dei trapianti: coordinamento delle attività a livello sovra aziendale, sensibilizzazione per lo sviluppo della donazione, monitoraggio dei casi in cui è possibile effettuare un espianto, espianto da cadavere, trasporto degli organi espiantati ecc). Nel 2018 tutti i costi relativi all'attività dei trapianti (ricoveri e attività di supporto) era rilevata in un unico livello "trapianto organi e tessuti". Nel 2019 il peso dell'assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria rispetto al totale dei costi della produzione è pari al 49,918% mentre l'attività di supporto ai trapianti è pari allo 0,236%. Nel 2018 il peso della degenza ordinaria era pari al 45,061% mentre l'attività di trapianto organi (ricovero e supporto) al 3,957%. Sommando i due pesi del 2018 (attività ricoveri ordinari e trapianti) si arriverebbe a una percentuale totale del 49,018%, che confrontata con quella del 2019 pari al 49,918% rileverebbe un incremento nel 2019 pari a 0,9 punti percentuali.
- A differenza del 2018, nel 2019, sono rilevati nel livello dell'assistenza ospedaliera per acuti i costi relativi ai fattori impiegati per la dispensazione di farmaci oncologici ad alto costo rimborsati extra tariffa (il costo dei farmaci è rilevato nel file F). Il peso percentuale sul totale dei costi della produzione è pari al 2,725%.
- Il peso relativo all'attività di assistenza ospedaliera per riabilitazione (trattamenti erogati nel corso di ricovero ospedaliero, sia ordinario sia diurno, in reparti di riabilitazione post-acute) sul totale dei costi della produzione passa dall'1,551% del 2018 all'1,524% del 2019 con una leggera flessione di 0,027 punti percentuali;
- Rispetto al 2018, nel 2019, sono rilevati in un nuovo livello di dettaglio i costi per il trasporto sanitario assistito, (sostenuti per il trasporto dei degenti in sede di trasferimento ad altro ospedale o ad altra struttura sanitaria) il cui peso percentuale sul totale dei costi della produzione è pari allo 0,004%.
- Sul livello relativo ai servizi trasfusionali si passa da un peso sul totale dei costi della produzione pari al 6,575% del 2018 al 4,135% del 2019 con una flessione tra i due esercizi di 2,440 punti percentuali. Tale flessione è dovuta al fatto che nel 2018 incidono in maniera considerevole i costi per l'acquisto, l'approvvigionamento, il trasporto e la distribuzione alle Aziende Sanitarie della Sardegna di sangue ed emoderivati nel livello sopravvenienze per costi relativi ad anni precedenti;
- Nel livello costi per attività di ricerca sono rilevati i costi coperti da finanziamenti per ricerca che gravano sul costo totale della produzione per lo 0,022%.

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Le misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 hanno comportato la cessazione temporanea (prevalentemente nel secondo trimestre del 2020) dell'erogazione delle attività chirurgiche e ambulatoriali programmate differibili e l'adozione di una serie di protocolli operativi idonei a garantire l'osservanza di criteri di sicurezza per l'attività non differibile. Tali misure avranno delle ripercussioni che comporteranno una diversa composizione dei volumi e tipologia delle prestazioni erogate e conseguente variazione nell'entità e nella distribuzione delle voci dei costi della produzione legate alle due variabili della contrattura dell'attività e dell'adozione dei protocolli di sicurezza.

5.6 Proposta di destinazione utile d'esercizio

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio ad investimenti e progetti di umanizzazione o a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Mese di riferimento 2019	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
Uscite	- 38.505.167,92	- 23.468.875,95	- 35.048.302,60	- 39.835.214,97	- 31.624.636,13	- 29.821.078,51	- 20.662.907,77	- 24.964.290,74	- 50.668.858,92	- 21.563.650,60	- 37.339.996,88	- 34.847.708,02
Entrate	25.163.379,33	25.466.460,84	73.235.084,73	35.339.684,05	36.850.777,05	27.130.403,73	26.100.096,83	25.797.227,66	26.312.428,92	26.574.356,49	27.464.877,37	38.697.425,91
Saldo finale di cassa	- 13.341.788,59	1.997.584,89	38.186.782,13	- 4.495.530,92	5.226.140,92	- 2.690.674,78	5.437.189,06	832.936,92	- 24.356.430,00	5.010.705,89	- 9.875.119,51	3.849.717,89

ENTRATE	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
E1100	140.035,25	125.312,73	262.396,95	146.808,45	205.092,09	104.329,94	210.569,24	72.743,93	189.349,85	258.378,00	217.136,49	331.346,89
E1200												
E1301												
E1302	243.550,00				1.642.335,00							
E1303												
E1304												
E1400	294.522,44	5.176,50	1.798.429,89		178.508,07	14.225,34	13.131,95	15.707,10	2.626,39	104.499,78	214.969,52	5.282,78
E1500	110.417,83	21.349,64	586.537,69	90.504,07	153.323,04	101.307,19	119.530,47	94.325,99	69.204,01	108.755,90	62.850,68	116.656,81
E1600	108.782,89	130.882,03	381.845,12	188.091,83	216.515,81	130.784,38	224.903,01	98.451,39	312.355,85	356.364,93	317.031,67	484.520,41
E1700	8.323,63	5.159,85	20.581,86	14.215,09	14.353,65	9.626,57	13.941,65	9.092,11	15.432,28	24.305,93	13.385,52	30.471,36
E1800		9.614,00			173.461,75	22.118,00	281,75	25.584,00	16.382,00	10.300,00	15.978,12	1.231,52
E2101												
E2102	24.180.918,11	25.091.275,68	63.944.919,68	25.091.275,68	25.107.620,27	25.905.334,67	25.091.275,68	25.091.275,68	25.101.507,87	25.091.275,68	25.091.275,68	27.607.275,70
E2103			8.000,00			99.622,40	238.800,00					
E2104						330.000,00						465.918,49
E2105				9.536.043,40	59.217,70	285.000,00	47.130,75	301.376,04		149.594,46		6.570.448,97
E2111		40.892,25		160.528,00						4.395,60		
E2112	29.700,00											
E2199												
E2201					8.000,00						24.999,96	748,87
E2202				15.536,10			51.638,69		20.000,00	15.000,00		20.000,00
E2204			10,00	20,00			10.000,00	200,00	436,30			
E3101		27.680,35	16.433,19	11.827,32	9.059,04	9.411,56	1.714,58	22.406,64	4.660,00	11.893,64	27.612,95	14.814,61
E3102			54.159,81	23.877,31	105.853,42	10.574,25	23.682,11	91,79	376.681,53	75.361,46		18.714,82
E3103			183,70									
E3105	5.466,58	4.218,81	14.330,72	9.206,85	13.018,43	15.606,87	8.187,02	11.469,20	9.662,21	12.261,07	12.894,56	10.781,58
E3106	19.962,60	4.899,00	6.103.855,83	30.049,74	36.453,56	61.530,93	23.609,93	29.203,79	159.674,61	321.316,04	136.538,22	74.208,09
E3201	21.700,00		43.400,00	21.700,00	21.700,00	21.700,00	21.700,00	25.300,00	34.456,00	30.654,00	30.204,00	30.204,00
E3202			0,29	0,21		0,28						
E3204									0,02			0,05
E5103					8.906.265,22						1.300.000,00	2.914.800,96
E6400						9.231,35						
TOTALE	25.163.379,33	25.466.460,84	73.235.084,73	35.339.684,05	36.850.777,05	27.130.403,73	26.100.096,83	25.797.227,66	26.312.428,92	26.574.356,49	27.464.877,37	38.697.425,91

USCITE	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
U1103	- 18.729.745,31	- 9.149.933,60	- 11.374.383,57	- 18.846.122,68	- 13.958.718,59	- 12.714.174,56	- 8.543.319,73	- 13.640.597,16	- 17.139.693,27	- 6.603.956,39	- 19.062.129,74	- 19.238.912,43
U1303												
U1304		- 151,61	- 114.720,30				- 1.426,46					
U1503												
U2101	- 6.969.502,65	- 4.646.776,71	- 6.470.925,33	- 5.534.012,93	- 6.225.013,79	- 5.953.892,85	- 5.494.063,91	- 3.679.874,20	- 6.707.799,60	- 4.004.475,66	- 4.464.994,13	- 5.932.335,62
U2102	- 204.210,00			- 249.930,00	- 312.120,00	- 141.110,00	- 3.950,00	- 141.030,00	- 137.430,00	- 2.963.746,10	- 136.530,00	- 302.130,00
U2103	- 7.387,63	- 398,88	- 7.493,23	- 5.698,39	- 9.962,30	- 5.170,88	- 6.857,24	- 981,16	- 5.271,73	- 6.151,01	- 2.246,85	- 4.935,43
U2104	- 63,22	- 243,10	- 6.429,20		- 56,00	- 26,04			- 185,90			- 379,38
U2112	- 4.026.616,21	- 3.829.672,93	- 3.912.255,29	- 3.286.230,60	- 4.202.408,14	- 2.379.914,43	- 2.340.903,01	- 2.143.875,88	- 4.161.135,90	- 2.785.864,85	- 2.461.915,46	- 3.444.833,07
U2113	- 1.826,76	- 2.037,47	- 26,25	- 1.832,36	- 3.033,99	- 3.819,97	- 106,04	- 4,48	- 1.810,54	- 1.367,64	- 1.597,24	- 323,13
U2198	- 41.894,07	- 81.642,29	- 34.711,50	- 43.381,61	- 49.911,93	- 180.345,21	- 16.331,73	- 22.917,40	- 84.846,28	- 29.022,88	- 91.278,71	- 57.059,94
U2201	- 121.935,58	- 72.483,52	- 78.828,52	- 37.739,44	- 117.881,41	- 48.829,55	- 37.311,48	- 56.986,62	- 108.157,64	- 13.461,20	- 74.993,34	- 68.019,70
U2202	- 23.912,72	- 11.699,80	- 21.189,64	- 9.153,23	- 18.089,39	- 22.998,08	- 11.274,26	- 10.645,58	- 29.288,76	- 15.464,40	- 8.116,21	- 22.734,88
U2203	- 108.209,31	- 118.405,17	- 470.594,23	- 73.022,89	- 182.298,09	- 77.692,54	- 18.630,36	- 55.058,10	- 51.593,26		- 33.901,20	- 87.993,40
U2204	- 59.875,50	- 24.390,39	- 39.141,31	- 44.461,54	- 46.614,28	- 37.932,68	- 33.008,22	- 8.121,05	- 38.540,31	- 36.808,09	- 16.070,16	- 42.145,40
U2205	- 21.756,91	- 8.921,53	- 14.128,50	- 16.627,56	- 22.136,14	- 30.492,93	- 1.832,99	- 11.139,80	- 24.718,63	- 9.420,39	- 2.459,50	- 7.021,73
U2206	- 58.433,75	- 11.961,99	- 4.236,23	- 35.270,48	- 79.063,33	- 919,44	- 40.593,73	- 2.445,18	- 30.177,95	- 32.890,17	- 3.183,38	- 2.844,51
U2298	- 4.089,12	- 310,18	- 6.080,66	- 2.085,00	- 2.875,45	- 2.318,00		- 720,00	- 19.128,60	- 154,70	- 635,36	- 998,17
U3106		- 660,00	- 2.495,86			- 548.856,41	- 797.915,61		- 217.274,21			
U3107												
U3108												
U3109	- 3.324,00	- 23.646,22	- 8.906.678,33	- 502,99	- 28.181,35	- 4.547,24	- 61.733,13		- 33.712,81	- 45.288,72	- 14.198,66	- 49.456,53
U3118												
U3130	- 19.469,63	- 10.169,70	- 7.936,00	- 11.316,05	- 8.519,12	- 6.195,00	- 13.866,19	- 6.636,00	- 8.622,00	- 10.547,50	- 8.638,02	- 9.665,00
U3133	- 362.726,00	- 1.603,60	- 174.964,40	- 204.621,20	- 466.317,40	- 219.242,00	- 215.644,50	- 3.629,20	- 350.284,00	- 95.142,50	- 256.180,67	- 110.842,00
U3135			- 6.573,00			- 250,50	- 5.666,66					
U3136	- 7.575,17	- 8.718,97	- 11.783,16	- 152.139,66	- 150.171,67	- 343.210,18	- 10.241,83	- 230.190,40	- 26.016,79	- 20.789,12	- 17.274,18	- 25.324,88
U3137												
U3203	- 296.636,83	- 225.242,76	- 398.384,11	- 351.557,32	- 107.101,36	- 1.274,80	- 2.398,00		- 498.766,69	- 29.622,71	- 785.440,87	
U3204	- 859.726,45	- 154.345,32	- 531.369,68	- 665.554,77	- 682.754,05	- 629.098,07	- 239.926,02	- 356.073,96	- 615.592,18	- 458.964,77	- 449.744,47	- 455.317,48
U3205		- 9.194,25	- 7.195,50	- 14.870,70	- 7.525,96	- 8.197,54	- 9.652,63		- 9.524,71	- 6.923,67	- 8.602,62	- 10.580,05
U3206		- 69.275,65	- 63.511,87	- 131.001,56	- 72.125,56	- 73.410,91	- 73.647,89		- 156.254,97	- 62.583,63	- 64.785,33	- 70.309,67
U3208	- 13.380,00	- 14.599,82	- 5.806,12	- 1.085,86	- 5.757,17		- 8.206,70	- 3.383,67		- 864,75	- 11.945,87	- 972,78
U3209	- 915.815,09		- 784.236,13			- 485.189,71		- 534.050,61	- 307.130,44	- 378.435,46	- 166.894,60	- 286.390,58
U3210	- 2.817,00		- 1.300,00	- 83.463,81	- 10.519,54	- 663.786,48	- 25.200,00	- 13.180,65	- 135.026,91		- 97.273,22	- 43.732,74
U3211	- 91.904,75	- 49.559,10	- 5.679,30	- 1.766.244,50		- 2.710,00			- 4.560.000,00			- 8.802,71
U3212	- 32.072,08	- 120.463,33	- 30.452,25	- 2.615,00	- 82.349,91	- 9.069,50	- 76.982,17	- 29.726,73	- 2.605,20	- 65.617,10	- 9.240,00	- 25.871,75
U3213	- 37.590,36	- 12.613,89	- 14.787,50	- 14.846,00	- 32.647,47	- 10.606,50	- 37.865,54	- 7.939,04	- 41.083,81	- 23.413,25	- 14.997,83	- 158.560,85
U3214	- 162.310,01	- 26.561,97	- 89.214,32	- 22.027,00	- 25.741,27	- 119.735,86	- 59.534,31	- 51.368,83	- 73.815,17	- 97.073,74	- 21.200,25	- 150.996,21
U3216	- 407.334,98	- 283.690,18	- 257.464,77	- 1.079.447,89	- 467.260,46	- 734.535,88	- 612.811,96	- 224.228,48	- 2.012.958,60	- 438.994,23	- 878.727,17	- 157.900,10
U3217	- 1.865,59	- 678,54			- 6.910,63		- 1.210,00		- 460,93			
U3218	- 6.194,64	- 5.530,88	- 508,00	- 5.214,52	- 29.744,49	- 1.955,00	- 1.250,00	- 2.984,00	- 6.292,28	- 7.770,00	- 7.190,00	- 8.908,71
U3219	- 52.502,92	- 26.428,63	- 79.362,55	- 25.787,48	- 19.045,21	- 84.303,19	- 68.065,20	- 184.964,00	- 8.749,67	- 5.166,72	- 25.574,04	- 5.224,71
U3220	- 194.672,41	- 38.928,18	- 259.117,25	- 95.338,47	- 148.273,55	- 195.753,19	- 36.904,76	- 113.607,15	- 142.272,61	- 93.432,05	- 214.635,44	- 124.887,89
U3221	- 230,00		- 760,00						- 970,00	- 3.652,49	- 82.681,54	- 500,00
U3299	- 740.983,88	- 383.001,92	- 310.793,18	- 613.121,30	- 499.960,99	- 496.355,45	- 516.779,49	- 97.896,29	- 489.521,04	- 359.521,21	- 238.230,24	- 301.571,21
U5103	- 4.774,69	- 3.211,98		- 2.027,33	- 285,80	- 7.796,28	- 2.236,38	- 358,97	- 451,38	- 4.892,43		- 4.407,50
U5201	- 488.116,00	- 314.920,81	- 150.272,33	- 375.386,75	- 292.940,05	- 239.782,45	- 507.121,55	- 185.073,48	- 170.646,61	- 134.591,72	- 409.405,87	- 227.013,94
U5205												

U5206	-	53.486,79		-	2.549,02					-	927,00													
U5305																								
U5306				-	902,48	-	118.932,56	-	38.227,05	-	25.104,54	-	1.314,74				-	99.829,54						
U5308																								
U5401	-	1.630.686,98	-	955.085,02		-	1.766.930,32	-	919.025,98	-	883.825,47		-	889.557,92	-	1.712.777,35		-	1.742.327,96	-	912.990,32			
U5402											-	34.712,70						-	51.861,60					
U5404	-	1.255.432,24	-	2.322.574,28		-	3.364.785,10	-	1.719.514,91	-	1.959.163,59		-	1.940.544,49	-	2.634.389,14		-	4.899.137,47	-	1.513.859,01			
U5499	-	11.861,89	-	16.681,97	-	9.366,83	-	36.322,07	-	18.798,22	-	23.926,53	-	6.790,83	-	12.828,26	-	29.734,85	-	671.382,57	-	50.219,00	-	46.534,47
U5503	-	12.130,00			-	26.086,08	-	5.820,00	-	3.427,01	-	2.784,59	-	3.041,09	-	1.500,00	-	7.438,24	-	6.180,00	-	2.349,51	-	7.317,04
U5504	-	4.440,10	-	3.641,65								-	4.317,91											
U5506																								
U5507												-	102,85											
U5598	-	27.572,04	-	12.561,32	-	449,40	-	1.297,57	-	373,52	-	4.971,28	-	606,20	-	17.195,00	-	96,96	-	625,00	-	2.643,34	-	3.198,31
U5599																								
U6102	-	7.276,09																						
U6103			-	26.880,63		-	32.200,00									-	634,50							
U6104	-	286.324,50	-	290.177,80	-	330.097,42	-	274.785,31	-	420.295,70	-	206.863,54	-	259.374,63	-	215.724,00	-	455.363,76	-	291.945,59	-	439.545,77	-	289.487,48
U6105	-	9.038,72	-	981,70			-	4.013,44	-	1.445,78	-	13.972,50	-	10.948,98	-	55.326,00	-	8.243,46	-	15.214,03	-	27.451,40	-	41.838,56
U6199	-	121.867,35	-	73.608,98	-	29.635,00	-	406.996,73	-	122.212,12	-	210.967,17	-	407.228,16	-	11.000,00	-	7.387.277,28	-	1.661.831,56	-	31.822,83	-	430.887,61
U6200	-	3.570,00	-	24.607,73			-	12.820,00	-	7.000,00	-	4.000,00				-	25.092,00	-	70.400,60	-	1.587,43			
TOTALE	-	38.505.167,92	-	23.468.875,95	-	35.048.302,60	-	39.835.214,97	-	31.624.636,13	-	29.821.078,51	-	20.662.907,77	-	24.964.290,74	-	50.668.858,92	-	21.563.650,60	-	37.339.996,88	-	34.847.708,02

Codice	Descrizione Modello SP	2019	2018	Variazione
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	196.283.276,59	189.940.156,29	6.343.120,30
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	156.515,66	178.505,81	- 21.990,15
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento			
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento			
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento			
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo			
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo			
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo			
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri			
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri			
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	156.515,66	178.505,81	- 21.990,15
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.529.791,01	3.442.492,66	87.298,35
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.373.275,35	3.263.986,85	109.288,50
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi			
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi			
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità			
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità			
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali			
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali			
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali			
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento			
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo			
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali			
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	196.126.760,93	189.761.650,48	6.365.110,45
AAA280	A.II.1) Terreni			
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili			
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili			
AAA310	A.II.2) Fabbricati	59.620.953,14	62.667.824,57	- 3.046.871,43
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.399,97	5.911,96	- 4.511,99
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	61.274,45	61.274,45	-
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.874,48	55.362,49	4.511,99
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	59.619.553,17	62.661.912,61	- 3.042.359,44
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	110.758.951,10	109.893.629,89	865.321,21
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	51.139.397,93	47.231.717,28	3.907.680,65
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	3.238.649,13	4.422.779,23	- 1.184.130,10
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	64.751.589,00	66.000.426,91	- 1.248.837,91
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	61.512.939,87	61.577.647,68	- 64.707,81
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.309.854,20	7.612.000,65	697.853,55
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	25.141.279,17	21.197.628,99	3.943.650,18
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	16.831.424,97	13.585.628,34	3.245.796,63
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	240.915,61	276.665,16	- 35.749,55
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	8.386.017,02	8.126.740,97	259.276,05
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	8.145.101,41	7.850.075,81	295.025,60
AAA470	A.II.6) Automezzi	6.562,50	10.937,50	- 4.375,00
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	589.858,00	589.858,00	-
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	583.295,50	578.920,50	4.375,00
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte			
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	536.737,95	505.728,03	31.009,92
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	8.257.786,02	8.014.127,88	243.658,14
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	7.721.048,07	7.508.399,85	212.648,22
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	124.173.088,40	114.265.715,34	9.907.373,06
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	233.038.168,37	214.110.748,11	18.927.420,26
ABA000	B.I) RIMANENZE	20.354.325,67	17.286.460,98	3.067.864,69
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	19.810.986,00	16.814.451,28	2.996.534,72
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	11.952.026,02	8.213.627,11	3.738.398,91
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	304.104,00	344.493,00	- 40.389,00
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	7.366.724,88	8.107.480,51	- 740.755,63
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	14.252,27	14.449,17	- 196,90
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.845,08	3.146,32	- 1.301,24
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	3.039,13	4.024,90	- 985,77
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario			
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	168.994,62	127.230,27	41.764,35

ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari			
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	543.339,67	472.009,70	71.329,97
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	19.057,46	19.980,70	- 923,24
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	27.193,08	40.152,46	- 12.959,38
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	113.580,80	114.578,50	- 997,70
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	57.219,84	53.088,47	4.131,37
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	319.624,21	239.533,20	80.091,01
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	6.664,28	4.676,37	1.987,91
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari			
ABA190	B.II) CREDITI	142.774.803,84	132.719.926,70	10.054.877,14
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato			
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto			
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato			
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)			
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca			
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture			
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	130.105.293,85	114.503.124,73	15.602.169,12
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	11.050.057,73	6.288.851,97	4.761.205,76
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2.969.997,99	772.116,22	2.197.881,77
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	8.080.059,74	5.516.735,75	2.563.323,99
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)			
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale			
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	119.055.236,12	108.214.272,76	10.840.963,36
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	105.707.852,05	107.354.738,23	- 1.646.886,18
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	13.347.384,07	859.534,53	12.487.849,54
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie			
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni			
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	10.357.237,04	15.967.147,36	- 5.609.910,32
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.098.945,93	15.687.677,07	- 5.588.731,14
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	10.098.945,93	15.687.677,07	- 5.588.731,14
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire			
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	258.291,11	279.470,29	- 21.179,18
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	38.638,17	38.638,17	-
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	38.638,17	38.638,17	-
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate			
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	18.630,00	18.630,00	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/Altri	2.255.004,78	2.192.386,44	62.618,34
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.401.300,67	1.214.535,62	186.765,05
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	154.821,57	176.491,29	- 21.669,72
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	698.882,54	801.359,53	- 102.476,99
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	698.882,54	801.359,53	- 102.476,99
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)			
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)			
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	69.909.038,86	64.104.360,43	5.804.678,43
ABA760	B.IV.1) Cassa	95.401,10	72.236,57	23.164,53
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	69.809.802,39	64.028.288,49	5.781.513,90
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica			
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	3.835,37	3.835,37	-
ACZ999	C) RATEI e RISCOINTI ATTIVI	4.075.720,56	1.835.106,18	2.240.614,38
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI			
ACA010	C.I.1) Ratei attivi			
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			

ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	4.075.720,56	1.835.106,18	2.240.614,38
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	4.075.720,56	1.835.106,18	2.240.614,38
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	433.397.165,52	405.886.010,58	27.511.154,94
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE			
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE			
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI			
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO			
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE			
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE			
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	338.180.642,28	306.561.808,33	31.618.833,95
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	140.692.604,16	140.692.604,16	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	180.010.808,38	170.708.676,93	9.302.131,45
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	11.821.491,63	12.864.212,67	- 1.042.721,04
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	159.356.588,72	151.201.962,24	8.154.626,48
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	8.832.728,03	6.642.502,02	2.190.226,01
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	16.534.538,76	18.043.955,14	- 1.509.416,38
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE			
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni			
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire			
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire			
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse			
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	13.347.384,07	859.534,53	12.487.849,54
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	13.347.384,07	859.534,53	12.487.849,54
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 13.347.384,50	- 19.630.524,01	6.283.139,51
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	942.691,41	- 4.112.438,42	5.055.129,83
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	8.570.206,81	11.852.395,53	- 3.282.188,72
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE			
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	3.397.545,12	4.989.893,75	- 1.592.348,63
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	418.205,53	2.508.838,13	- 2.090.632,60
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	819.830,27	997.093,70	- 177.263,43
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)	908.210,03	-	908.210,03
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	780.546,94	-	780.546,94
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	470.752,35	-	470.752,35
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	-	1.483.961,92	- 1.483.961,92
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			
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	3.567.365,50	2.881.681,37	685.684,13
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzata			
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	2.253.797,36	- 2.253.797,36
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.726.390,76	14.542,93	2.711.847,83
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	612.846,21	394.656,00	218.190,21
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	228.128,53	218.685,08	9.443,45
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.605.296,19	3.980.820,41	- 2.375.524,22
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione			
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	825.082,96	3.601.714,66	- 2.776.631,70
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	825.082,96	3.601.714,66	- 2.776.631,70
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	671.983,75	379.105,75	292.878,00
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	108.229,48	-	108.229,48
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI			
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI			
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI			
PDZ999	D) DEBITI	86.461.798,41	86.626.403,46	- 164.605,05
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	2.711.221,69	4.202.486,91	- 1.491.265,22
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	14.065,00	-	14.065,00
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	14.065,00	-	14.065,00
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	128.050,22	128.050,22	-
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	128.050,22	128.050,22	-
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA			

PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	397.756,53	397.923,20	- 166,67
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.870.434,83	22.108.181,36	- 9.237.746,53
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.485.611,53	10.314.394,65	- 8.828.783,12
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.485.611,53	10.314.394,65	- 8.828.783,12
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP			
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92			
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	11.384.823,30	11.793.786,71	- 408.963,41
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti			
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione			
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite			
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro			
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	34.214.232,43	33.506.819,15	707.413,28
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)			
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	34.214.232,43	33.506.819,15	707.413,28
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	34.324.591,85	33.775.858,35	548.733,50
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 110.359,42	- 269.039,20	158.679,78
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161,36	161,36	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.932.708,74	7.075.361,57	857.347,17
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	8.906.922,15	8.458.282,14	448.640,01
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	19.286.245,46	10.749.137,55	8.537.107,91
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	18.200.294,62	9.802.875,68	8.397.418,94
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.085.950,84	946.261,87	139.688,97
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	184.518,02	845.403,26	- 660.885,24
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	184.518,02	845.403,26	- 660.885,24
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	184.518,02	845.403,26	- 660.885,24
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI			
PEA040	E.II.1) Risconti passivi			
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
PEA060	E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191			
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	433.397.165,52	405.886.010,58	27.511.154,94
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE			
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE			
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI			
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO			
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE			
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE			

Descrizione Modello CE	2019	2018	Variazione
A) Valore della produzione			
A.1) Contributi in c/esercizio	137.989.472,40	133.002.687,54	4.986.784,86
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	93.327.881,15	95.029.977,60	- 1.702.096,45
<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	<i>93.327.881,15</i>	<i>95.029.977,60</i>	<i>- 1.702.096,45</i>
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	42.677.583,86	46.336.035,86	- 3.658.452,00
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	596.822,60	847.427,09	- 250.604,49
A.1.A.1.3) Funzioni	50.053.474,69	47.846.514,65	2.206.960,04
A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	9.327.054,10	10.522.750,85	- 1.195.696,75
A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	40.726.420,59	37.323.763,80	3.402.656,79
A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
<i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolata</i>			
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	44.088.069,61	37.617.583,54	6.470.486,07
<i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	<i>44.086.069,61</i>	<i>37.483.404,86</i>	<i>6.602.664,75</i>
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.022.862,11	5.471.014,23	- 4.448.152,12
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	42.508.674,67	31.355.030,83	11.153.643,84
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	275.000,00	258.000,00	17.000,00
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	279.532,83	399.359,80	- 119.826,97
<i>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>			
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			
<i>A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>	<i>2.000,00</i>	<i>134.178,68</i>	<i>- 132.178,68</i>
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)			
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	134.178,68	- 134.178,68
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92			
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.000,00	-	2.000,00
A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.			
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	303.638,02	214.656,00	88.982,02
<i>A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>			
<i>A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>			
<i>A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</i>	<i>88.000,00</i>	<i>214.656,00</i>	<i>- 126.656,00</i>
<i>A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca</i>	<i>215.638,02</i>	<i>-</i>	<i>215.638,02</i>
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	269.883,62	140.470,40	129.413,22
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 4.621.121,41	- 4.048.721,10	- 572.400,31
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 4.458.533,39	- 4.048.721,10	- 409.812,29
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 162.588,02	-	- 162.588,02
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	752.290,92	412.149,53	340.141,39
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato			
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolata	-	350.295,93	- 350.295,93
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	577.328,83	-	577.328,83
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	85.447,81	-	85.447,81
A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	89.514,28	61.853,60	27.660,68
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	214.982.487,94	208.812.835,83	6.169.652,11
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	211.198.868,79	204.864.757,56	6.334.111,23
<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>209.388.776,55</i>	<i>202.630.394,68</i>	<i>6.758.381,87</i>
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	130.448.311,55	130.362.573,54	85.738,01
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	30.554.555,85	27.785.006,26	2.769.549,59
A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.665.345,90	-	3.665.345,90
A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	44.130.205,19	43.699.943,64	430.261,55
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			
A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			
A.4.A.1.8) Prestazioni termali			
A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			
A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa			
A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica			
A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera			
A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali			
A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)			
A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	590.358,06	782.871,24	- 192.513,18
<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	<i>655,74</i>	<i>-</i>	<i>655,74</i>
<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	<i>1.809.436,50</i>	<i>2.234.362,88</i>	<i>- 424.926,38</i>
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.318.998,62	1.567.379,55	- 248.380,93
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	196.257,51	200.326,74	- 4.069,23
A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero			
A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	159.098,41	149.155,57	9.942,84
A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			
A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			
A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione			
A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			
A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)			
A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)			
A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			
A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	9.287,98	100.742,51	- 91.454,53
A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			
A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	125.793,98	216.758,51	- 90.964,53
<i>A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>			
<i>A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	<i>125.793,98</i>	<i>216.758,51</i>	<i>- 90.964,53</i>
A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			
A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.			

A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)			
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	825.846,77	1.049.185,95	- 223.339,18
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.957.772,38	2.898.892,32	58.880,06
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.702.921,48	2.492.667,24	210.254,24
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			
A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	92.749,71	233.144,65	- 140.394,94
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)	162.101,19	173.080,43	- 10.979,24
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.001.980,24	9.031.702,27	2.970.277,97
A.5.A) Rimborsi assicurativi	146.111,38	227.462,70	- 81.351,32
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	74.518,62	200.022,18	- 125.503,56
A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	74.518,62	200.022,18	- 125.503,56
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.167.655,80	5.453.542,33	- 285.886,53
A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	370.948,32	332.732,83	38.215,49
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.473.068,22	4.944.353,92	- 471.285,70
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	323.639,26	176.455,58	147.183,68
A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA			
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	246.211,75	175.125,84	71.085,91
A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	246.211,75	175.125,84	71.085,91
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici			
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.367.482,69	2.975.549,22	3.391.933,47
A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	5.925.618,87	2.672.470,77	3.253.148,10
A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	5.580.435,64	2.419.521,53	3.160.914,11
A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	345.183,23	252.949,24	92.233,99
A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici			
A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	441.863,82	303.078,45	138.785,37
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.257.268,81	2.264.158,69	- 6.889,88
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.203.787,74	2.213.250,17	- 9.462,43
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	53.481,07	50.908,52	2.572,55
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	9.138.878,35	8.754.865,35	384.013,00
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato			
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.843.353,52	3.942.360,20	- 99.006,68
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.042.721,04	1.042.721,04	-
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.430.895,40	1.690.391,36	740.504,04
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti			
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.821.908,39	2.079.392,75	- 257.484,36
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
A.9) Altri ricavi e proventi	495.648,32	544.660,22	- 49.011,90
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	42.546,46	14.713,67	27.832,79
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	36.360,00	36.360,00	-
A.9.C) Altri proventi diversi	416.741,86	493.586,55	- 76.844,69
Totale valore della produzione (A)	372.996.905,57	358.774.338,33	14.222.567,24
B) Costi della produzione			
B.1) Acquisti di beni	126.323.916,30	116.227.141,60	10.096.774,70
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	122.584.694,73	112.686.276,24	9.898.418,49
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	76.159.246,97	66.164.945,48	9.994.301,49
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	74.610.630,69	64.540.058,62	10.070.572,07
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	938.743,05	1.036.157,00	- 97.413,95
B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	609.873,23	588.729,86	21.143,37
B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale			
B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale			
B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti			
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.759.500,00	1.768.050,00	- 8.550,00
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale			
B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.759.500,00	1.768.050,00	- 8.550,00
B.1.A.3) Dispositivi medici	43.994.829,90	43.746.375,53	248.454,37
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	32.891.049,70	31.444.747,60	1.446.302,10
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.606.251,35	4.208.824,59	- 602.573,24
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.497.528,85	8.092.803,34	- 595.274,49
B.1.A.4) Prodotti dietetici	57.210,13	61.438,89	- 4.228,76
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.089,94	8.070,82	19,12
B.1.A.6) Prodotti chimici	16.633,50	21.910,96	- 5.277,46
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	589.184,29	368.747,68	220.436,61
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	546.736,88	- 546.736,88
B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	1.024,96	- 1.024,96

B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	545.711,92	-	545.711,92
B.1.A.9.4) Prodotti dietetici				
B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)				
B.1.A.9.6) Prodotti chimici				
B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario				
B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari				
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.739.221,57	3.540.865,36		198.356,21
B.1.B.1) Prodotti alimentari	996.035,73	934.635,25		61.400,48
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	236.103,13	245.506,98	-	9.403,85
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.591.987,09	1.536.470,05		55.517,04
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	509.787,80	526.258,68	-	16.470,88
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	325.196,22	238.957,90		86.238,32
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	80.111,60	59.036,50		21.075,10
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
B.2) Acquisti di servizi	40.663.803,76	39.083.209,60		1.580.594,16
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	10.495.975,05	9.489.277,62		1.006.697,43
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base				
B.2.A.1.1) - da convenzione				
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG				
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS				
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale				
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				
B.2.A.2.1) - da convenzione				
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)				
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)				
B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)				
B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI				
B.2.A.3.8) - da privato				
B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati				
B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati				
B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private				
B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati				
B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa				
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)				
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)				
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				
B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)				
B.2.A.5.4) - da privato				
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				
B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)				
B.2.A.6.4) - da privato				
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				
B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)				
B.2.A.7.4) - da privato				
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)				
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)				
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F				
B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)				
B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)				
B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)				
B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione				
B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				

B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)			
B.2.A.10.4) - da privato			
B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	501.918,12	644.694,84	- 142.776,72
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	933,80	-	933,80
B.2.A.11.4) - da privato	500.984,32	644.694,84	- 143.710,52
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	112.227,84	- 112.227,84
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)			
B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			
B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		112.227,84	- 112.227,84
B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)			
B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)			
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.264.377,12	2.195.469,04	68.908,08
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.010.617,22	1.881.990,86	128.626,36
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			
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)	253.759,90	313.478,18	- 59.718,28
B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	113.897,10	166.355,41	- 52.458,31
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato			
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero			
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92			
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	52.672,36	- 52.672,36
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	113.897,10	113.683,05	214,05
B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA			
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.793.462,56	2.131.853,02	661.609,54
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.665,86	-	24.665,86
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici			
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	2.757.155,96	2.064.643,13	692.512,83
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.431.114,83	1.001.784,42	429.330,41
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	193.159,32	129.675,12	63.484,20
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	194.752,66	202.760,22	- 8.007,56
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	604.140,26	603.728,35	411,91
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	333.988,89	126.695,02	207.293,87
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			
B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	11.640,74	67.209,89	- 55.569,15
B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.640,74	67.209,89	- 55.569,15
B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.822.320,15	4.238.677,47	583.642,68
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.344,97	9.019,87	6.325,10
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	94.628,85	-	94.628,85
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.712.346,33	4.229.657,60	482.688,73
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL			
B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)			
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	30.167.828,71	29.593.931,98	573.896,73
B.2.B.1) Servizi non sanitari	26.389.942,13	27.161.818,60	- 771.876,47
B.2.B.1.1) Lavanderia	1.513.646,16	1.513.646,16	-
B.2.B.1.2) Pulizia	5.249.692,40	5.223.858,23	25.834,17
B.2.B.1.3) Mensa	1.017.895,54	970.346,75	47.548,79
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	101.286,42	91.026,17	10.260,25
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	916.609,12	879.320,58	37.288,54
B.2.B.1.4) Riscaldamento			
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	90.207,49	56.784,78	33.422,71
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	236.406,93	117.454,76	118.952,17
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.769.117,13	1.757.811,99	11.305,14
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	67.376,93	68.578,97	- 1.202,04
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.992.541,82	4.123.968,40	- 131.426,58
B.2.B.1.10) Altre utenze	651.084,72	684.283,83	- 33.199,11
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.421.781,73	5.355.082,72	66.699,01
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.817.454,35	3.505.007,93	312.446,42
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.604.327,38	1.850.074,79	- 245.747,41
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.380.191,28	7.290.002,01	- 909.810,73
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	119.245,86	- 119.245,86
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	115.571,11	138.495,13	- 22.924,02
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.264.620,17	7.032.261,02	- 767.640,85
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.181.308,99	1.828.885,67	1.352.423,32
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.655,00	-	7.655,00
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	4.998,61	30.500,00	- 25.501,39
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.168.655,38	1.798.385,67	1.370.269,71
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	56.254,06	72.084,73	- 15.830,67
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49.164,89	49.717,55	- 552,66
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	3.063.236,43	1.676.583,39	1.386.653,04

B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria			
B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191			
B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando			
B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	596.577,59	603.227,71	- 6.650,12
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.922,00	27.385,54	- 19.463,54
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	588.655,59	575.842,17	- 12.813,42
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.444.388,89	11.585.253,99	- 1.140.865,10
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.766.990,45	2.497.361,26	- 730.370,81
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	334.496,94	87.323,02	247.173,92
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.511.789,87	8.292.857,58	- 781.067,71
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	829,60	-	829,60
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	16.576,45	7.961,61	8.614,84
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	813.705,58	699.750,52	113.955,06
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
B.4) Godimento di beni di terzi	4.437.819,56	4.142.181,59	295.637,97
B.4.A) Fitti passivi			
B.4.B) Canoni di noleggio	4.437.819,56	4.142.181,59	295.637,97
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.218.875,09	3.905.230,92	313.644,17
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	218.944,47	236.950,67	- 18.006,20
B.4.C) Canoni di leasing			
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			
B.4.D) Canoni di project financing			
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
Totale Costo del personale	168.078.161,24	165.922.312,07	2.155.849,17
B.5) Personale del ruolo sanitario	144.935.227,11	142.977.864,86	1.957.362,25
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	77.329.838,47	75.782.528,64	1.547.309,83
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	71.574.789,84	70.334.401,72	1.240.388,12
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	64.855.738,43	64.891.779,31	- 36.040,88
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.719.051,41	5.442.622,41	1.276.429,00
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.755.048,63	5.448.126,92	306.921,71
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.755.070,05	4.726.274,78	28.795,27
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	999.978,58	721.852,14	278.126,44
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	67.605.388,64	67.195.336,22	410.052,42
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	61.293.405,38	62.585.995,72	- 1.292.590,34
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.311.983,26	4.609.340,50	1.702.642,76
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
B.6) Personale del ruolo professionale	502.792,95	406.446,50	96.346,45
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	374.025,82	278.425,01	95.600,81
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	350.194,30	278.425,01	71.769,29
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	23.831,52	-	23.831,52
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	128.767,13	128.021,49	745,64
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	128.767,13	128.021,49	745,64
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			
B.7) Personale del ruolo tecnico	18.342.473,02	18.073.881,40	268.591,62
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	101.890,27	90.175,10	11.715,17
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	101.890,27	90.175,10	11.715,17
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.240.582,75	17.983.706,30	256.876,45
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.010.385,29	16.357.697,89	- 347.312,60
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.230.197,46	1.626.008,41	604.189,05
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.297.668,16	4.464.119,31	- 166.451,15
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	555.755,44	509.795,00	45.960,44
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	555.755,44	509.795,00	45.960,44
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.741.912,72	3.954.324,31	- 212.411,59
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.726.350,52	3.940.927,59	- 214.577,07
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	15.562,20	13.396,72	2.165,48
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
B.9) Oneri diversi di gestione	1.711.227,05	2.106.288,89	- 395.061,84
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	726.021,20	774.739,22	- 48.718,02
B.9.B) Perdite su crediti			
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	985.205,85	1.331.549,67	- 346.343,82
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	412.610,13	588.704,59	- 176.094,46
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	514.609,38	742.845,08	- 228.235,70
B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	57.986,34		57.986,34
B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione			
Totale Ammortamenti	9.138.878,35	9.364.560,21	- 225.681,86
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	109.288,50	172.161,67	- 62.873,17
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.029.589,85	9.192.398,54	- 162.808,69
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.912.192,64	3.875.068,36	37.124,28
B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	4.511,99	2.287,06	2.224,93
B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.907.680,65	3.872.781,30	34.899,35
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.117.397,21	5.317.330,18	- 199.932,97
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			
B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
B.12.B) Svalutazione dei crediti			
B.13) Variazione delle rimanenze	- 3.067.864,69	- 1.875.359,05	- 1.192.505,64

B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 2.996.534,72	- 1.863.427,22	- 1.133.107,50
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 3.738.398,91	- 864.622,97	- 2.873.775,94
B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	40.389,00	- 14.858,00	55.247,00
B.13.A.3) Dispositivi medici	740.755,63	- 939.539,35	1.680.294,98
B.13.A.4) Prodotti dietetici	196,90	146,54	50,36
B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.301,24	- 1.894,19	3.195,43
B.13.A.6) Prodotti chimici	985,77	2.666,65	- 1.680,88
B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 41.764,35	- 45.325,90	3.561,55
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 71.329,97	- 11.931,83	- 59.398,14
B.13.B.1) Prodotti alimentari	923,24	- 242,26	1.165,50
B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	12.959,38	- 891,00	13.850,38
B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	997,70	- 22.025,50	23.023,20
B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 4.131,37	15.250,25	- 19.381,62
B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- 80.091,01	- 2.950,37	- 77.140,64
B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 1.987,91	- 1.072,95	- 914,96
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3.270.062,97	5.915.057,28	- 2.644.994,31
B.14.A) Accantonamenti per rischi	657.504,08	1.801.447,85	- 1.143.943,77
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	49.649,07	124.682,33	- 75.033,26
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	180.419,28	691.361,26	- 510.941,98
B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			
B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	299.386,08	-	299.386,08
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	985.404,26	- 985.404,26
B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	128.049,65		128.049,65
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.437.975,05	1.066.752,17	371.222,88
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato			
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	712.805,39	- 712.805,39
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.035.379,30	14.542,93	1.020.836,37
B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	88.000,00	214.656,00	- 126.656,00
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	98.957,73	124.747,85	- 25.790,12
B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	215.638,02	-	215.638,02
B.14.D) Altri accantonamenti	1.174.583,84	3.046.857,26	- 1.872.273,42
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	603.178,94	2.337.759,60	- 1.734.580,66
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	54.257,61	210.540,00	- 156.282,39
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	116.039,81	-	116.039,81
B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti			
B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili			
B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione			
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	108.229,48	-	108.229,48
B.14.D.10) Altri accantonamenti	292.878,00	498.557,66	- 205.679,66
Totale costi della produzione (B)	361.000.393,43	352.470.646,18	8.529.747,25
C) Proventi e oneri finanziari			
C.1) Interessi attivi			
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica			
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			
C.1.C) Altri interessi attivi			
C.2) Altri proventi			
C.2.A) Proventi da partecipazioni			
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			
C.2.E) Utili su cambi			
C.3) Interessi passivi	144.263,57	194.561,82	- 50.298,25
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa			
C.3.B) Interessi passivi su mutui	101.372,42	142.119,17	- 40.746,75
C.3.C) Altri interessi passivi	42.891,15	52.442,65	- 9.551,50
C.4) Altri oneri			
C.4.A) Altri oneri finanziari			
C.4.B) Perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 144.263,57	- 194.561,82	50.298,25
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D.1) Rivalutazioni			
D.2) Svalutazioni			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)			
E) Proventi e oneri straordinari			
E.1) Proventi straordinari	3.656.124,67	12.262.446,26	- 8.606.321,59
E.1.A) Plusvalenze			
E.1.B) Altri proventi straordinari	3.656.124,67	12.262.446,26	- 8.606.321,59
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.623.134,05	11.780.391,42	- 10.157.257,37
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato			
E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.598,86	65.719,54	- 54.120,68
E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.611.535,19	11.714.671,88	- 10.103.136,69
E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	14.871,55	- 14.871,55
E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	767.215,60	7.324.844,93	- 6.557.629,33
E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	844.319,59	4.374.955,40	- 3.530.635,81
E.1.B.3) Insussistenze attive	2.032.990,62	482.054,84	1.550.935,78
E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	2.032.990,62	482.054,84	1.550.935,78
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	599.412,72	481.360,00	118.052,72
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			

E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.433.577,90	694,84	1.432.883,06
E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
E.2) Oneri straordinari	2.996.490,47	10.999.945,23	- 8.003.454,76
E.2.A) Minusvalenze			
E.2.A) Altri oneri straordinari	2.996.490,47	10.999.945,23	- 8.003.454,76
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali			
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.892.137,23	10.864.077,59	- 7.971.940,36
E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	235.385,11	65.422,69	169.962,42
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	235.385,11	65.422,69	169.962,42
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.656.752,12	10.798.654,90	- 8.141.902,78
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	274.693,73	529.617,87	- 254.924,14
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	209.026,33	226.608,15	- 17.581,82
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2.727,80	45.118,90	- 42.391,10
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	62.939,60	257.890,82	- 194.951,22
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.047.833,62	10.007.737,16	- 7.959.903,54
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	334.224,77	261.299,87	72.924,90
E.2.B.4) Insussistenze passive	104.233,79	135.867,64	- 31.633,85
E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato			
E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	104.233,79	135.867,64	- 31.633,85
E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			
E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	11.215,10	- 11.215,10
E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	104.233,79	124.652,54	- 20.418,75
E.2.B.5) Altri oneri straordinari	119,45	-	119,45
Totale proventi e oneri straordinari (E)	659.634,20	1.262.501,03	- 602.866,83
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	12.511.882,77	7.371.631,36	5.140.251,41
Y) Imposte e tasse			
Y.1) IRAP	11.482.617,06	11.397.633,78	84.983,28
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	10.963.448,88	11.088.440,69	- 124.991,81
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	323.477,69	158.557,46	164.920,23
Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	195.690,49	150.635,63	45.054,86
Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
Y.2) IRES	86.574,30	86.436,00	138,30
Y.2.A) IRES su attività istituzionale	86.574,30	86.436,00	138,30
Y.2.B) IRES su attività commerciale			
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale imposte e tasse (Y)	11.569.191,36	11.484.069,78	85.121,58
RISULTATO DI ESERCIZIO	942.691,41	- 4.112.438,42	5.055.129,83

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2019

In data 06/05/2021 si é riunito presso la sede della AZIENDA DI RILIEVO NAZIONALE ED ALTA SPECIALIZZAZIONE G. BROTZU (ARNAS)

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2019.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Massimiliano Bardani, Paolo Pirri, Valentina Vacquer

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 338

del 25/03/2021, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data

con nota prot. n. del 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 un utile di € 942.691,41 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 5.055.129,83, pari al 122,92 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2019, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio d'esercizio 2019	Differenza
Immobilizzazioni	€ 189.940.156,29	€ 196.283.276,59	€ 6.343.120,30
Attivo circolante	€ 214.110.748,11	€ 233.038.168,37	€ 18.927.420,26
Ratei e risconti	€ 1.835.106,18	€ 4.075.720,56	€ 2.240.614,38
Totale attivo	€ 405.886.010,58	€ 433.397.165,52	€ 27.511.154,94
Patrimonio netto	€ 306.561.808,33	€ 338.180.642,28	€ 31.618.833,95
Fondi	€ 11.852.395,53	€ 8.570.206,81	€ -3.282.188,72
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 86.626.403,46	€ 86.461.798,41	€ -164.605,05
Ratei e risconti	€ 845.403,26	€ 184.518,02	€ -660.885,24
Totale passivo	€ 405.886.010,58	€ 433.397.165,52	€ 27.511.154,94
Conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 358.774.338,33	€ 372.996.905,57	€ 14.222.567,24
Costo della produzione	€ 352.470.646,18	€ 361.000.393,43	€ 8.529.747,25
Differenza	€ 6.303.692,15	€ 11.996.512,14	€ 5.692.819,99
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -194.561,82	€ -144.263,57	€ 50.298,25
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.262.501,03	€ 659.634,20	€ -602.866,83
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.371.631,36	€ 12.511.882,77	€ 5.140.251,41
Imposte dell'esercizio	€ 11.484.069,78	€ 11.569.191,36	€ 85.121,58
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -4.112.438,42	€ 942.691,41	€ 5.055.129,83

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2019 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2019)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 362.401.000,00	€ 372.996.905,57	€ 10.595.905,57
Costo della produzione	€ 350.180.000,00	€ 361.000.393,43	€ 10.820.393,43
Differenza	€ 12.221.000,00	€ 11.996.512,14	€ -224.487,86
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -201.000,00	€ -144.263,57	€ 56.736,43
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 659.634,20	€ 659.634,20
Risultato prima delle imposte +/-	€ 12.020.000,00	€ 12.511.882,77	€ 491.882,77
Imposte dell'esercizio	€ 12.020.000,00	€ 11.569.191,36	€ -450.808,64
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 942.691,41	€ 942.691,41

Patrimonio netto	€ 338.180.642,28
Fondo di dotazione	€ 140.692.604,16
Finanziamenti per investimenti	€ 180.010.808,38
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 16.534.538,76
Contributi per ripiani perdite	€ 13.347.384,07
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -13.347.384,50
Utile (perdita) d'esercizio	€ 942.691,41

L'utile di € 942.691,41

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

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il saldo ampiamente positivo fra valore e costi della produzione determina il risultato dell'esercizio 2019, che per la prima volta registra un utile, a fronte delle perdite riportate nel 2018 e negli esercizi precedenti.

Tale risultato deriva in primo luogo dal consistente incremento dei contributi in conto esercizio della Regione Sardegna e, in particolare, dalle risorse aggiuntive riconosciute a titolo di copertura dei LEA (+ 11 mln ca.) e, in secondo luogo, dalla variazione positiva dei ricavi da prestazioni socio-sanitarie rese ad altre Aziende sanitarie pubbliche (+ 6 mln ca.), in particolare prestazioni di specialistica ambulatoriale e da File F. Tali incrementi compensano la diminuzione del contributo regionale indistinto a valere sul FSR (-1,7 mln ca.).

Dal lato dei costi si osserva un significativo aumento della spesa per acquisto di beni sanitari (+ 10 mln ca.) e uno più contenuto dei costi del personale (+ 2 mln ca.), quest'ultimo da attribuire in gran parte agli effetti del rinnovo contrattuale.

Occorre rilevare che il bilancio al 31.12.2019 approvato con la deliberazione n.338/2021 sostituisce quello approvato con deliberazione n. 1024 del 16/07/2020, sul quale il precedente Collegio sindacale (verbale n. 10 del 29/07/2020) aveva chiesto chiarimenti.

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:
Non risultano capitalizzate nuove spese

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.

Le immobilizzazioni materiali hanno visto incrementi per € 15.488.133,01 e dismissioni per € 1.424.259,57, con un saldo netto positivo per € 9.029.589,85.

L'incremento principale (€ 10.000.805,77) si registra nella voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti", dove, oltre ai costi patrimonializzati di alcuni lavori di ristrutturazione in corso, vengono contabilizzate le rate (€ 9.471.997) relative al contratto di concessione, costruzione e gestione dei lavori di ampliamento e delle innovazioni tecnologiche degli Ospedali Businco e Cao (Project financing), la cui copertura è garantita dai finanziamenti assegnati con la Legge Regionale 13/04/2017 n.5, art. 5, contabilizzati nell'esercizio 2017.

Gli incrementi sono riconducibili in secondo luogo ad acquisizioni di beni mobili di vario genere: attrezzature sanitarie e scientifiche (€ 4.035.057,03), mobili e arredi (€ 272.274,15), impianti e macchinari (€ 3.885,09), macchine d'ufficio elettroniche (€ 221.833) e altri beni mobili (€ 88.957).

Importante anche l'incremento della voce relativa ai fabbricati strumentali indisponibili (€ 865.321,21), ove sono registrati i costi patrimonializzati di vari interventi di manutenzione straordinaria su strutture di proprietà dell'Azienda.

I valori coincidono con le registrazioni a libro cespiti.

L'azienda si è avvalsa della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento per i cespiti acquistati nell'anno e di ammortizzare integralmente i beni di valore inferiore a € 516,46 nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

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

Finanziarie**Altri titoli**

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

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.

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 principale debitrice dell'Azienda è la RAS, con crediti per € 130.105.293,85, di cui € 105.707.852,05 per finanziamenti per investimenti, € 13.347.384,07 per ripiano perdite, € 8.080.059,74 per contributi relativi ad altra spesa corrente ed € 2.969.997,99 per FSR. I crediti verso altre aziende sanitarie pubbliche ammontano ad € 10.357.237,04 e ad € 2.255.004,78 quelli verso Altri, ridottissimi quelli verso organismi regionali (€ 38.638,17) e erario (€ 18.630,00). La voce più consistente, ossia i crediti verso altre aziende sanitarie pubbliche, vede prevalere quelli verso aziende della Regione, che ammontano ad € 10.098.945,93 a fronte di € 258.291,11 verso aziende extra Regione.

Il totale dei crediti é così distinto per anno di formazione: a) 2015 ed esercizi precedenti € 12.697.114,37; b) 2016 € 20.315.753,76; c) 2017 € 62.107.237,83; d) 2018 € 25.603.152,67; e) 2019 € 21.994.277,04. I crediti sub a) sono per € 9.862.280,30 verso la RAS, per € 2.625.531,56 verso altre aziende sanitarie (di cui € 2.600.763,86 verso aziende della Regione) e per il resto verso Altri. Il fondo svalutazione crediti nel 2019, come già nel 2018, é stato movimentato ed é così composto: € 859.745,05 crediti verso clienti privati e € 8.111,18 crediti verso altri soggetti pubblici. Il Collegio ha acquisito la relazione sugli esiti della circolarizzazione dei crediti verso clienti, predisposta dal direttore del Servizio Contabilità, Bilancio e Controllo di gestione e datata 12/06/2020, da cui risulta la riconciliazione delle partite con tutti i soggetti che hanno risposto (7 su 10). Sono stati acquisiti, altresì, gli esiti della circolarizzazione dei crediti con le altre aziende sanitarie della Regione, ancorché effettuata via e-mail e non formalizzata.

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti

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

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2019.)

I ratei passivi ammontano ad € 184.518,02, i risconti attivi ad € 4.075.720,56.

Gli uni e gli altri riguardano prevalentemente componenti di costo attinenti a canoni di noleggio, canoni software e manutenzioni programmate.

Non si registrano ratei attivi né risconti passivi.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

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

Tfr:

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

Fondi per rischi e oneri

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

La consistenza iniziale del fondo rischi (PBA010) era di € 4.989.893,75, nel corso dell'esercizio vi sono stati nuovi accantonamenti per € 657.504,08 e utilizzi per € 2.249.852,71, giungendo ad una consistenza a fine esercizio di € 3.397.545,12.

Nell'esercizio 2018 i fondi movimentati erano solo due: il fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (voce SP PBA20) e il fondo rischi per contenzioso personale dipendente (voce SP PBA30). Il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 ha approvato il nuovo modello SP e imposto di riarticolare il valore finale 2018 del fondo rischi per cause civili ed oneri processuali secondo una logica legata al rischio, mediante giroconti contabili effettuati sulla base di una riclassificazione delle cause probabili 2018 effettuata dal Servizio Affari Legali. Esso é ora articolato in tre: Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali; Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione); Fondo rischi per franchigia assicurativa. A questi tre fondi, si aggiungono, oltre al Fondo contenzioso personale dipendente, il Fondo rischi per interessi moratori e Altri fondi rischi.

I criteri di valutazione dell'accantonamento sono stati desunti dal principio contabile OIC n. 31 , ossia si tiene conto della probabilità di realizzazione dell'evento e della possibilità di stimare l'onere potenziale con sufficiente attendibilità. Sono stati

effettuati accantonamenti per i contenziosi con rischio di soccombenza valutato come certo o probabile (più del 50% di probabilità che si realizzi il rischio di soccombenza), mentre non è stato effettuato alcun accantonamento per i contenziosi con un rischio di soccombenza inferiore. Sono state considerate le spese legali da sopportare per la difesa dell'Azienda, e le condanne che comportano un esborso in sorte capitale e oneri processuali. Dove non è stato possibile determinare il valore del rischio di soccombenza, è presente solo l'accantonamento per le spese legali di parte aziendale e, quando conosciute, di parte avversa. Per le istanze risarcitorie, il valore presunto del risarcimento è stato determinato secondo la normativa nazionale IVASS. L'accantonamento al fondo rischi per interessi moratori è stato calcolato solo sui debiti ceduti a società finanziarie.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Il totale dei debiti (€ 86.461.798,41) è così distinto per anno di formazione: a) 2015 ed esercizi precedenti € 2.212.470,25; b) 2016 € 235.740,93; c) 2017 € 3.849.633,09; d) 2018 € 7.583.446,58; e) 2019 € 69.869.285,87. A tali importi va aggiunto il residuo (€ 2.711.221,69) del mutuo chirografario aperto presso il Banco di Sardegna al tasso di 2,780% (mutuo 020-93198279), acceso dalla ex Asl di Cagliari con Deliberazione n. 1279/2011 – n. 56/2017.

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

La parte più rilevante dell'esposizione debitoria consiste in debiti formati nel 2019, tra cui prevalgono quelli verso fornitori (€ 30.990.440,37) e verso erario e istituti previdenziali (€ 16.839.630,89). Non si registrano debiti verso l'erario o verso istituti previdenziali anteriori al 2019. La situazione, sotto questo profilo, appare pertanto fisiologica.

Rilevante, invece, la quota di debito verso i fornitori formatosi in esercizi anteriori al 2019: il valore complessivo del debito verso fornitori è pari ad € 34.214.232,43 (tutto in scadenza entro i dodici mesi) ed esso per € 3.223.792,06 si è formato tra 2015 e 2018, con una rilevante anzianità.

La situazione debitoria presenta alcune criticità sotto il profilo della tempestività dei pagamenti, ai sensi del dl 66/2014 art. 41 comma 1, tanto che l'indicatore di tempestività dei pagamenti del 4° trimestre, calcolato secondo le disposizioni del D.P.C.M. 22/9/2014, presenta un valore positivo.

Il Collegio ha, altresì, preso atto degli esiti della circolarizzazione dei debiti verso fornitori, predisposta dal direttore del Servizio Contabilità, Bilancio e Controllo di gestione ed esaminata dal precedente Collegio (verbale n.7/2020), da cui non risultano posizioni in disaccordo non riconciliate.

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

Conti d'ordine

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

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

(Eventuali annotazioni)

I conti d'ordine non sono stati movimentati.

Imposte sul reddito

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

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

IRAP € 133.615.329,00

IRES € 720.300,00

L'IRAP ammonta ad € 11.482.617,06 e l'IRES ad € 86.574,30.

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

I.R.A.P.	€ 1.700.691,72
I.R.E.S.	€ 0,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 144.935.227,11
Dirigenza	€ 77.329.838,47
Comparto	€ 67.605.388,64
Personale ruolo professionale	€ 502.792,95
Dirigenza	€ 374.025,82
Comparto	€ 128.767,13
Personale ruolo tecnico	€ 18.342.473,02
Dirigenza	€ 101.890,27
Comparto	€ 18.240.582,75
Personale ruolo amministrativo	€ 4.297.668,16
Dirigenza	€ 555.755,44
Comparto	€ 3.741.912,72
Totale generale	€ 168.078.161,24

Tutti suggerimenti

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

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

Il numero dei dipendenti di ruolo (tabella T1 conto annuale) dal 31.12.2018 al 31.12.2019 è passato da 2.960 a 2.839 unità, con le seguenti variazioni per ruolo:

Ruolo sanitario da 2.291 a 2.211

Ruolo professionale da 7 a 9

Ruolo tecnico da 533 a 512

Ruolo amministrativo da 129 a 107

Il numero dei dipendenti con contratto t.d., è passato da 290 a 273:

Ruolo sanitario da 207 a 212

Ruolo professionale 0

Ruolo tecnico da 81 a 61

Ruolo amministrativo da 2 a 0

La diminuzione dei dipendenti del ruolo sanitario è stata in parte bilanciata dal ricorso a contratti a termine, in particolare per il personale del comparto.

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

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze non sanitarie, relativamente a:

- consulenza amministrativa per la gestione di posizioni assicurative (ATS) € 7.655,00

- consulenza informatica presso Servizio Tecnologie Informatiche e Servizi Informativi (Università di Cagliari) € 4.998,61.

Sono state attivate tre collaborazioni coordinate e continuative con personale amministrativo presso l'ospedale CAO per € 49.164,89.

L'azienda ha fatto ricorso a lavoro interinale per una spesa complessiva di € 3.063.236,43 per coprire ruoli dell'area non sanitaria: personale amministrativo, ausiliari, magazzinieri, assistenti tecnici, cuccinieri e operai manutentori, OSS e autisti. La spesa è cresciuta rispetto al 2018 (+ € 1.386.653,04) e si è estesa a nuove figure (OSS e autisti).

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

La nota integrativa non riporta dati sulla questione delle ferie non godute. Il cedolone stipendiale riepilogativo alla voce 455 "ferie non godute" registra pagamenti per € 87.147,26. L'esame dei provvedimenti di liquidazione, effettuato a campione sui soggetti cui siano state liquidati più di 28 gg. di ferie, non ha rilevato anomalie.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

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

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

La voce SP PBA230 "Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente" contiene gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente, calcolati sulla base delle indicazioni della nota RAS n. 1963 del 31/01/2020.

Nella voce SP PBA270 sono stati accantonati € 108.229,48 per il fondo per incentivi per funzioni tecniche, ai sensi dell'art. 113 del D. Lgs 50/2016.

Il contratto della dirigenza sanitaria medica e non medica 2016-2018, è stato siglato in data 19 dicembre 2019, pertanto i relativi oneri a regime sull'anno 2019 sono contabilizzati tra le voci di costo del personale. Il contratto del comparto 2016-2018, è stato invece siglato nel corso del 2018.

- *Altre problematiche:*

Dal confronto tra i dati del bilancio di verifica e le scritture integrative registrate a giugno 2020 e marzo 2021 risultano stornate dalla spesa di personale le voci destinate a remunerare il progetto trapianti, in conformità ai rilievi formulati dal Collegio.

Risultano stornati a tale titolo € 451.477,28 dal conto A509010204, € 10.026,32 dal conto A509010104, € 295.362,42 dal conto A509010804 ed € 39.511,66 dal conto A509030504, per un totale di € 796.277,68.

La nota integrativa non reca informazioni circa il rispetto di vincoli posti dalla normativa o da provvedimenti regionali alla spesa

aggregata.

Mobilità passiva

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

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 76.159.246,97 che risulta essere con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente. istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

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	
---------	--

Non presente.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

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

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 9.138.878,35
Immateriali (A)	€ 109.288,50
Materiali (B)	€ 9.029.589,85

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -144.263,57
Proventi	€ 0,00
Oneri	€ 144.263,57

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 659.634,20
Proventi	€ 3.656.124,67
Oneri	€ 2.996.490,47

Eventuali annotazioni

Ricavi

Di seguito i contributi c/esercizio della RAS:

- € 93.799.401,01, assegnazione Fondo Sanitario Regionale da DGR 29/20, di cui € 93.327.881,15 quota FSR indistinto (cod. mod.CE AA0030) € 471.519,86 risorse aggiuntive (cod.mod.CE AA0080);
- € 44.088.069,61, extra FSR vincolati (cod. mod.CE AA0050);
- € 42.508.674,67, extra FSR per copertura LEA (cod.mod. CE AA0080);
- € 275.000,00, extra FSR per copertura extra LEA (cod. mod.CE AA0090);
- € 279.532,83, extra FSR Altro (cod. mod.CE AA0100).

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.

Il Collegio ha proceduto ad una verifica di cut-off sulle ultime 5 fatture e gli ultimi 5 documenti di trasporto del 2019 e sui primi 5 del 2020. Non sono emerse anomalie rispetto al principio di competenza.

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
Oss:	

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

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

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
L'attuale Collegio non ha ricevuto denunce, né agli atti risulta che le abbia ricevute il precedente.

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

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Il Collegio in carica, nell'attuale composizione, si è insediato solo ad aprile 2021, per cui in merito alla "Attività amministrativo contabile" non può che limitarsi a riferire le risultanze dei verbali del precedente Collegio, cui in ogni caso si rimanda.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MASSIMILIANO BARDANI _____

PAOLO PIRRI _____

VALENTINA VACQUER _____

